

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto IC ROSE "DOCIMO" di ROSE, l'anno 2023 il giorno 25, del mese di maggio, alle ore 16:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 76 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso Rose.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	PALMARIELLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA SALERNO	SCOPACASA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

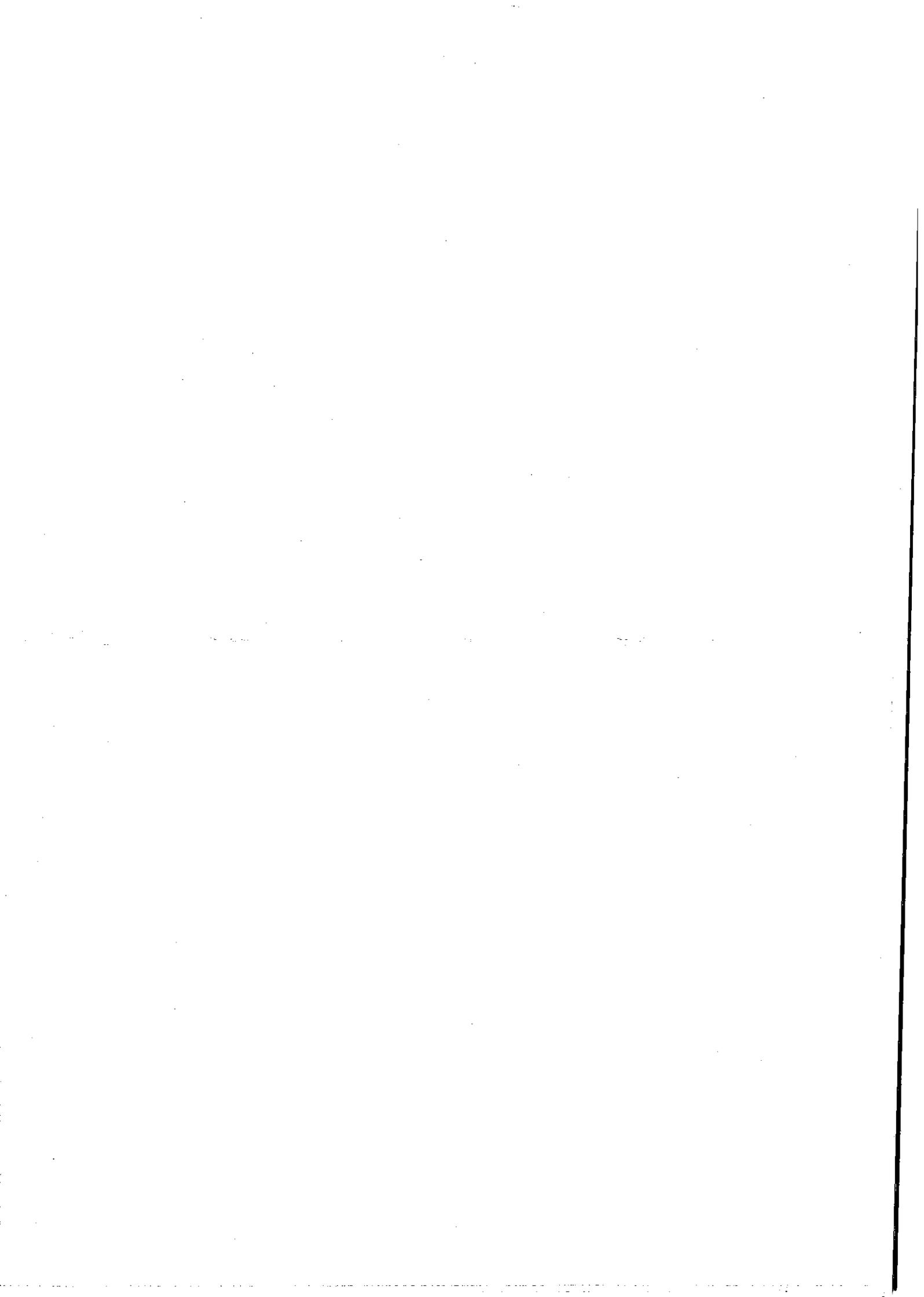
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

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)
0	6	6	92	0	92	92	1	15,34

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)
linee	0	4	0	4	38	0	38	0	38	1	0	9,50
condotte	0	3	0	3	39	0	39	0	39	0	0	13,00
sezioni	0	4	0	4	36	0	36	0	36	0	0	9,00
partecipanti	0	3	0	3	33	0	33	0	33	2	0	11,00
intermedie	0	3	0	3	36	0	36	0	36	2	0	12,00
uniclassi	0	2	0	2	22	0	22	0	22	0	0	11,00
Totale	0	19	0	19	204	0	204	0	204	5	0	10,74
linee	0	2	0	2	35	0	35	0	35	1	0	17,50
condotte	0	2	0	2	31	0	31	0	31	1	0	15,50
sezioni	0	2	0	2	25	0	25	0	25	0	0	12,50
uniclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	0	6	91	0	91	0	91	2	0	15,17



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto IC ROSE "DOCIMO" di ROSE, l'anno 2023 il giorno 25, del mese di maggio, alle ore 16:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 76 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso Rose.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	PALMARIELLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA SALERNO	SCOPACASA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)
0	6	6	92	0	92	92	1	15,34

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	0	4	0	4	38	0	38	0	38	1	0	9,50
Seconde	0	3	0	3	39	0	39	0	39	0	0	13,00
Terze	0	4	0	4	36	0	36	0	36	0	0	9,00
Quarte	0	3	0	3	33	0	33	0	33	2	0	11,00
Quinte	0	3	0	3	36	0	36	0	36	2	0	12,00
Pluriclassi	0	2	0	2	22	0	22	0	22	0	0	11,00
Totale	0	19	0	19	204	0	204	0	204	5	0	10,74
Prime	0	2	0	2	35	0	35	0	35	1	0	17,50
Seconde	0	2	0	2	31	0	31	0	31	1	0	15,50
Terze	0	2	0	2	25	0	25	0	25	0	0	12,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	0	6	91	0	91	0	91	2	0	15,17



Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed 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, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 96.486,11		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 121.193,00	€ 121.193,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.773,00	€ 15.773,00	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 348,23	€ 348,23	1,00
06-Contributi da privati	€ 3.030,00	€ 3.030,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 236.830,34	€ 140.344,23	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 140.344,23	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 104.087,23	€ 32.183,66	0,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.761,60	€ 1.761,60	1,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.942,69	€ 13.066,71	0,78
A03-Didattica	€ 85.150,90	€ 17.355,35	0,21
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 232,04	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 132.185,45	€ 8.563,16	0,07
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 89.264,15	€ 6.963,15	0,08
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.892,00	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.029,30	€ 1.600,01	0,40
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 471,99	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 236.744,67	€ 40.746,82	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 99.597,41	
Totale a Pareggio		€ 140.344,23	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 99.597,41.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 18,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 85.695,35	€ 713,00	€ 84.982,35	€ 122.502,26	€ 0,00	€ 207.484,61

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 19.777,45	€ 6.750,21	€ 13.027,24	€ 4.804,30	€ 0,00	€ 17.831,54

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 29.394,74 e pagati residui passivi per euro 379,88

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 294.580,49. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variations	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 81.810,82	€ 16.686,15	€ 98.496,97
Totale Disponibilità	€ 116.263,56	€ 97.651,50	€ 213.915,06
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 198.074,38	€ 114.337,65	€ 312.412,03
PASSIVO			
Totale debiti	€ 19.777,45	-€ 1.945,91	€ 17.831,54
Consistenza Patrimoniale	€ 178.296,93	€ 116.283,56	€ 294.580,49
Totale Passivo	€ 198.074,38	€ 114.337,65	€ 312.412,03

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 30.568,21
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 713,00	€ 17.841,97	€ 18.554,97	

Pagamenti	€ 6.750,21	€ 35.942,52	€ 42.692,73	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 6.430,45
Residui Attivi	€ 84.982,35	€ 122.502,26		€ 207.484,61
Residui Passivi	€ 13.027,24	€ 4.804,30		€ 17.831,54
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 196.083,52

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 6430,45 . 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	€ 289,14	€ 1.472,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.761,60	€ 1.761,60	100,00%
A02	€ 2.531,20	€ 1.455,14	€ 7.827,19	€ 0,00	€ 98,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.154,65	€ 16.942,69	€ 13.066,71	77,13%
A03	€ 3.088,06	€ 10.896,21	€ 3.371,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 85.150,90	€ 17.355,35	20,39%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 232,04	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.963,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 89.264,15	€ 6.963,15	7,81%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.892,00	€ 0,00	0,00%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 1.000,01	€ 0,00	€ 600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.029,30	€ 1.600,01	39,71%

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	€ 6.619,27	€ 12.640,49	€ 13.270,73	€ 6.963,15	€ 98,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.154,65	€ 236.272,68	€ 40.746,82	18,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	16,25%	31,03%	32,57%	17,09%	0,25%	0,00%	0,00%	0,00%	2,84%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 18,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 6,47%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

progetto p01 /08 "Didattica digitale integrata per il Mezzogiorno"

L'importo complessivo del progetto 6,963,15 ,non si riscontrano irregolarità

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 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

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

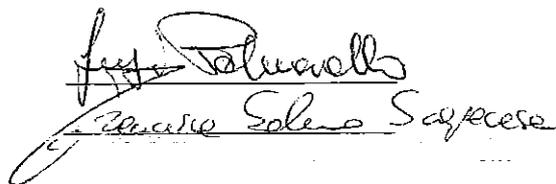
Conclusioni

I 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, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2023 il giorno 25 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PALMARIELLO LUIGI

SCOPACASA FRANCESCA SALERNO



Luigi Palmariello
Francesca Salerno Scapese