

VERBALE N. 3 DEL 18/03/2024

L'anno 2024 il giorno 18 del mese di marzo alle ore 15,30 presso lo studio della dott.ssa Grillo si è riunito il collegio dell'ISTITUTO COMPRENSIVO "F. D'AMICO ROSOLINI" (SR), composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza
Maria	GRILLO	Assessorato Regionale Istr. E form Prof. Regione Sicilia
Annamaria	AIELLO	Ministero dell'Istruzione e Merito (MIM)

Il collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo E.F. 2023 secondo le indicazioni fornite dall'Assessorato dell'istruzione e della Formazione della Regione Sicilia delle note Miur e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31-12-2022
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dati Generali ISTITUTO COMPRENSIVO "F. D'AMICO"

SEDE CENTRALE VIA S. PITINO codice meccanografico SRMM85101B

SUCCURSALE VIA ALIGHERI codice meccanografico SRAA851039

SUCCURSALE VIA G. PASCOLI codice meccanografico SRAA851017

TOTALE							717
CLASSI	classi	n. iscritti					Totale Iscritti
sez. ad orario normale	37	717					717

Dati Personale

Il personale: Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 106 docenti e 21 personale ata per un totale di 127 unità

Il Conto consuntivo relativo all'anno 2023, da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Istituto, è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti.

L'esame delle risultanze è stato svolto sulla scorta della relazione tecnica concernente l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente scolastico collaborato dal Direttore amministrativo.

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, il Collegio ha 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; dà atto che il conto consuntivo E.F. 2023 presenta le seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE
Avanzo amm.ne	€ 396.154,51	€ 0,00		€ 396.154,51
Finanziamenti dall'U.E.	€ 101.768,50	€ 101.768,50	€ 48.672,25	€ 53.096,25
Finanz.Stato	€ 761,47	€ 761,47	€ 761,47	€ 0,00
Finanziam.Regione	€ 22.226,63	€ 22.226,63	€ 22.226,63	€ 0,00
Finanz. Enti Terr. E Altre Istit.	€ 6.935,00	€ 6.935,00	€ 2.935,00	€ 4.000,00
Contributi privati	€ 37.215,89	€ 37.215,89	€ 37.215,89	€ 0,00
Altre Entrate	€ 3.831,57	€ 3.831,57	€ 3.831,57	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 568.893,57	€ 172.739,06	€ 115.642,81	€ 57.096,25
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 173.565,28		

IMPEGNI

SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	PAGAMENTI	DIFFERENZE (A-B)
Attività	€ 374.025,39	€ 319.570,56	€ 206.465,21	€ 54.454,83
Progetti	€ 36.983,88	€ 26.733,78	€ 25.823,78	€ 10.250,10
Fondo Riserva	€ 1.449,69	€ 0,00		€ 1.449,69
TOTALE SPESE	€ 412.458,96	€ 346.304,34		€ 66.154,62
AGGREGAZIONE -.Z Dispon.Finanz.da Programm.		€ 0,00		€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 412.458,96	€ 346.304,34	€ 232.288,99	€ 227.096,27
Avanzo di Competenza				
Totale a Pareggio	€ 412.458,96	€ 346.304,34		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 173.565,28.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazio ne Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
1	Personale	32.439,10	19.989,24	61,62%
2	Beni di consumo	39.745,72	34.230,55	86,12%
3	Prestazioni di servizi da terzi	103.270,96	89.184,85	86,36%
4	Acquisto beni d'investimento	229.698,52	197.294,02	85,89%
5	Altre spese	5.774,97	5.525,68	0,00%
9	Rimborsi e poste correttive	80,00	80,00	100,00%
98	Fondo di riserva	1.449,69	-	0,00%
Totale generale		412.458,96	346.304,34	70,00%

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Residui attivi al 31-12-2022	Minori accertam. Succ. al 31-12-2022	Riscossi nell'E.F. 2023	Res. anni prec. rimasti da riscuotere al 31-12- 2023	Residui attivi Formatisi nell'E.F. 2023	Variaz. in diminuz.	Totale Residui ATTIVI
	€ 202.502,88	€	€ 149.290,06	€ 53.009,27	€ 57.096,25,36	€ 0,00	€ 110.105,52

Residui Passivi	Residui passivi al 31-12-2022	Minori impegni succ. al 31-12-2022	Pagati nell'E.F. 2023	Res. anni prec. rimasti da pagare al 31-12-2023	Residui passivi Formatosi nell'E.F. 2023	Variaz. in diminuz.	Totale Residui PASSIVI
	€ 18.056,85	€ 0,00	€ 17.439,05	€ 617,8	€ 114.015,35	€ 0,00	€ 114.633,15

Tra i residui attivi e passivi si consiglia sempre di verificare la sussistenza del loro mantenimento in bilancio.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale al 31.12.2023 pari a € 369.510,84. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01-01-2023	Variazioni	Situazione al 31-12-2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 110.633,59	€ 36.491,57	€ 147.125,16
Totale Disponibilità	€ 414.211,36	-€ 77.192,53	€ 337.018,83
Totale dell'attivo	€ 524.844,95	-€ 40.700,96	€ 484.143,99
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 524.844,95	-€ 40.700,96	€ 484.143,99
PASSIVO			
Totale debiti	€ 18.056,85	€ 96.576,30	€ 114.633,15
Consistenza Patrimoniale	€ 506.788,10	-€ 137.277,26	€ 369.510,84
Totale a pareggio	€ 524.844,95	-€ 40.700,96	€ 484.143,99

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Conto Residui	Competenza Esercizio	Saldo
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 211.708,48
Riscossioni	€ 149.290,06	€ 115.642,81	€ 264.932,87
Pagamenti	€ 17.439,05	€ 232.288,99	€ 249.728,04
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 226.913,31
Residui Attivi risultanti al 31-12-2023	€ 53.009,27	€ 57.096,25	€ 110.105,52
Residui Passivi risultanti al 31-12-2023	€ 617,80	€ 114.015,35	€ 114.633,15
Avanzo di amministrazione al 31-12-2022			€ 222.385,68

ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO

€ 172.739,06

SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO

€ 346.304,34

DISAVANZO DELLA GESTIONE

-€ 173.565,28

Il Fondo cassa al 31-12-2023 riportato nel modello J è pari ad € 226.913,31 e coincide con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'offerta Formativa, 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 sono state classificate per Voci di spesa nel prospetto denominato N.

(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
 - *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
 - *I modelli sono correttamente compilati*
 - *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
 - *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
 - *Dagli elementi di cui agli atti esaminati è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
 - *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
 - *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
 - *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
 - *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
 - *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
 - *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
 - *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
 - *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
 - *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
 - *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
 - *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
 - *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno E.F.2023.

PER IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT.SSA MARIA GRILLO

DOTT.SSA ANNA MARIA AIELLO