

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"**

VERBALE N. 2

**CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2022**

Oggi 9 Maggio 2023 alle ore 9.30 nei locali dell'Istituto Comprensivo Statale di Zafferana Etnea si è riunito telematicamente con il Dirigente Scolastico, Prof. Salvatore Musumeci ed il Dsga F.F. Sig.ra Carmela Puglisi, in osservanza delle misure di contenimento in materia sanitaria
IL Collegio dei Revisori dei Conti:

- **Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA (Presidente)** in rappresentanza dell'Ass. Regionale per i Beni Culturali Ambientali e P.I.;

Si procede:

1. alla Verifica del **Conto Consuntivo 2022**;
2. alla Verifica di Cassa al 31.03.2023

Ai sensi del Regolamento Amministrativo contabile dettato dal D.I. 28 Agosto 2018 nr.129 e successive modifiche hanno proceduto all'esame del Conto Consuntivo E.F. 2022 dell'Istituto Comprensivo Statale di Zafferana Etnea avente inizio il **01/01/2022** e chiuso al **31/12/2022**.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ENTRATE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2022 Il Conto Consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2022 elaborato al 31/12/2022 mette in evidenza le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza in + o - e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	325.073,95				325.073,95
	01	NON VINCOLATO	27.337,08				27.337,08
	02	VINCOLATO	297.736,87				297.736,87
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	100.000,00	100.000,00		100.000,00	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	100.000,00	100.000,00		100.000,00	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	54.621,77	54.621,77	24.488,14	30.133,63	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	735,64	735,64	735,64		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	80,00	80,00	80,00		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	53.806,13	53.806,13	23.672,50	30.133,63	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	24.188,86	24.188,86	24.188,86		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.415,88	20.415,88	20.415,88		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	3.772,98	3.772,98	3.772,98		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	2.085,00	2.085,00	2.085,00		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	2.085,00	2.085,00	2.085,00		

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"**

	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI					
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	39.064,13	39.053,83	39.025,64	28,19	10,30
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	2.632,00	2.621,70	2.621,70		10,30
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	32.179,00	32.179,00	32.150,81	28,19	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.899,15	2.899,15	2.899,15		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	303,85	303,85	303,85		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	1.050,13	1.050,13	1.050,13		
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
Totale entrate			545.033,71	219.949,46	89.787,64	130.161,82	325.084,25
Disavanzo di competenza				40.513,62			
Totale a pareggio				260.463,08			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	369.343,43	185.964,75	59.093,46	126.871,29	183.378,68
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	26.527,63	19.751,89	15.759,92	3.991,97	6.775,74
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	33.615,37	6.738,85	6.738,85		26.876,52
	A03	DIDATTICA	275.637,18	127.295,01	14.997,69	112.297,32	148.342,17
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	32.179,00	32.179,00	21.597,00	10.582,00	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.384,25				1.384,25
P		PROGETTI	155.572,40	74.498,33	74.498,33		81.074,07
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	146.352,68	72.828,33	72.828,33		73.524,35
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	8.953,72	1.670,00	1.670,00		7.283,72
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	266,00				266,00
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	703,00				703,00
	R98	FONDO DI RISERVA	703,00				703,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			525.618,83	260.463,08	133.591,79	126.871,29	265.155,75
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				260.463,08			

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"**

I precedenti prospetti evidenziano un **DISAVANZO** di competenza dell'esercizio chiuso al **31/12/2022** pari a **€.40.513,62**

La situazione amministrativa al **31/12/2022** presenta un fondo cassa a fine esercizio di **€.116.629,22** tale fondo concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario al 31/12/2022.

L'estratto conto Tesoreria dello Stato sezione di Catania di cui trattasi costituisce parte integrante del presente verbale.

Il Collegio passa al controllo dei prospetti elencanti i residui attivi e passivi al 31/12/2022, dai quali si evince un totale di residui attivi pari a **€. 46.992,86** mentre vi sono residui passivi per **€.10.853,12**

L'avanzo complessivo di amministrazione risulta dalla seguente somma algebrica:

Fondo cassa al 31/12/2022	116.629,22
Residui Attivi	46.992,86
Residui Passivi	10.853,12
	<u>174.475,20</u>

La documentazione contabile in esame è stata predisposta in coerenza con le vigenti disposizioni normative.

NOTA:

REGISTRO MINUTE SPESE

Ai sensi del D.I.129 del 28 Agosto 2018 le somme messe a disposizione del DSGA per le minute spese, risultano regolarmente utilizzate.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

IMMOBILIZZAZIONI	
Situazione al 01/01/2022	€. 77.363,48
Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€ 44.673,32
Situazione al 31/12/2022	€ 122.036,80
DISPONIBILITÀ	
Situazione al 01/01/2022	€ 212.486,41
Variazione in aumento intervenuta nell'esercizio	€ 88.168,96
Situazione al 31/12/2022	€ 300.655,37
TOTALE ATTIVO	
Situazione al 01/01/2022	€ 414.143,52
Variazione in aumento	€ 120.177,87
Situazione al 31/12/2022	€ 534.321,39

Nel Passivo si evidenziano in totale le somme relative ai debiti così ripartite:

- Situazione al 01/01/2022 €. 11.706,09
- Variazioni intervenute nell'esercizio €. 116.018,17
- Situazione al 31/12/2022 €. 127.724,26

La consistenza Patrimoniale netta risulta così determinata:

- Situazione al 01/01/2022 €. 402.437,43
- Variazione in AUMENTO intervenuta nell'esercizio €. 4.159,70
- Situazione al 31/12/2022 €. 406.597,13

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"**

TOTALE PASSIVO

- Situazione al 01/01/2022 €. 414.143,52
- Variazione in DIMINUZIONE €. 120.177,87
- Situazione al 31/12/2022 €. 534.321,39
- La somma dei debiti (pari a **€.127.724,26**) e della consistenza Patrimoniale (pari a **€.406.597,13**) concorda con il totale attivo di **€.534.321,39**.

Gli importi del Conto del Patrimonio mod.K all'1/1/22 per quanto concerne:

- Le immobilizzazioni pari a **€.77.363,48** concordano con il corrispondente importo al 31/12/2021 del mod.K relativo all'anno 2021;
- I crediti pari a **€.212.486,41** concordano con il corrispondente importo al 31/12/2021 del **mod.K** relativo all'anno **2021**;
- Le disponibilità liquide **€.336.780,04** concordano con il corrispondente importo al 31/12/2021 del **mod.K** relativo all'anno **2021**;
- I debiti pari a **€.11.706,09** con il corrispondente importo al 31/12/2021 del **mod.K** relativo all'anno **2021**;
- La consistenza patrimoniale pari a **€.402.437,43** concorda con il corrispondente importo al 31/12/2021 del **mod.K** relativo all'anno **2021**;

L'importo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 pari a **€.122.036,80** concorda con l'importo dei registri degli inventari. In base alle disposizioni di legge si è provveduto all'applicazione delle percentuali di ammortamento dei beni.

CONCLUSIONI

Il sottoscritto ha accertato:

1. Che l'istituzione scolastica nella predisposizione del conto consuntivo annuale per **l'esercizio finanziario 2022 chiuso al 31/12/2022** ha tenuto conto dalle direttive emanate dal MIUR
2. Che la stessa si è attenuta alla regolarità della contabilità
3. Che le risultanze contabili coincidono con l'estratto conto dell'istituto cassiere
4. Che la differenza tra le somme pagate e da pagare coincide con i residui passivi dell'esercizio
5. Che si dà atto della correttezza delle operazioni di rinnovo inventariale eseguite.

Tutto ciò premesso esprimono il parere di regolarità contabile sul c/consuntivo E.F.2022 chiuso al 31/12/2022

Passando al 2° punto posto all'ordine del giorno il Collegio Procede alla **Verifica di Cassa alla data al 31/03/2023**, verificando dal giornale di cassa che l'ultimo mandato è il nr. **83 del 29/03/2023** e l'ultima reversale è la nr. **24 del 31/03/2023**, dal giornale di cassa riscontrata con i partitari, è emersa la seguente situazione contabile:

MOVIMENTI	GIORNALE DI CASSA
Fondo cassa inizio esercizio	€.121.639,52
Reversali riscosse	€. 71.007,67
Mandati pagati	€. 51.720,57
Fondo di cassa alla data del 31/03/2023	€.140.926,62

Il saldo cassa dell'Istituzione Scolastica non coincide con il saldo contabile della **Banca Istituto Cassiere Credit Agricole agenzia di Zafferana Etnea**, che è pari ad **€. 143.177,16** perchè non sono state regolarizzate reversali per un importo pari ad **€ 2.250,54**.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12.25, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"**

FIRMATO DIGITALMENTE

Il collegio dei Revisori dei conti

Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA _____

Dirigente Scolastico, Prof. Salvatore Musumeci -----

Dsga F.F. Sig.ra Carmela Puglisi-----