

VERBALE N. 2022/003

CONTO CONSUNTIVO 2021

Questo collegio prende preliminarmente atto di quanto disposto dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 9148 del 04/03/2022 in merito alla proroga di 30 giorni dei termini di cui all'art. 23 del D.I. 129/2018 nonché di quanto disposto dalla circolare n. 7 del 11/03/2020 dell'Assessorato dell'Istruzione Regione Sicilia in merito alla proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo anno 2021.

Tanto premesso, oggi 06/05/2022, il Collegio, alle ore 11.40, nella persona della Dott. Cittadino Calogero (Presidente) in rappresentanza della Regione Siciliana, e del Dott. Sorbello Armando (Componente) in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione, si è riunita e, ai sensi dell'articolo 22 e seguenti del D.I. 129/2018, del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, delle pregresse note ministeriali e nazionali, ha proceduto all'esame del Conto Consuntivo E.F. 2021 avente inizio il 01/01/2021 e chiuso al 31/12/2021 dell'Istituto Comprensivo "G. PARINI" di Catania, analizzando i documenti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

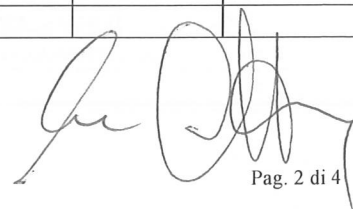
Il conto consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2021 elaborato al 31 dicembre 2021 mette in evidenza le seguenti risultanze:

Entrate:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	678.166,34				678.166,34
	01	NON VINCOLATO	41.081,48				41.081,48
	02	VINCOLATO	637.084,86				637.084,86
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	190.165,71	190.165,71	25.625,79	164.539,92	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	95.837,25	95.837,25	25.625,79	70.211,46	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	94.328,46	94.328,46		94.328,46	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	176.736,43	176.736,43	160.736,43	16.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.826,50	1.826,50	1.826,50		
	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					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	174.909,93	174.909,93	158.909,93	16.000,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	77.877,46	77.877,46	29.737,15	48.140,31	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	28.784,44	28.784,44	28.784,44		

	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	49.093,02	49.093,02	952,71	48.140,31	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	10.199,78	10.199,78	10.199,78		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	7.344,78	7.344,78	7.344,78		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	2.855,00	2.855,00	2.855,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	137.084,72	137.084,72	114.687,72	22.397,00	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	14.419,22	14.419,22	13.339,22	1.080,00	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	114.354,25	114.354,25	93.457,25	20.897,00	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	2.405,00	2.405,00	2.405,00		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	4.402,75	4.402,75	3.982,75	420,00	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	503,50	503,50	503,50		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					



	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	703,76	703,76	703,76		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,16	0,16	0,16		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	703,60	703,60	703,60		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			1.270.934,20	592.767,86	341.690,63	251.077,23	678.166,34
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				592.767,86			

Spese:

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o - e=a-b
			a	b	c	d=b-c	
A		ATTIVITA'	812.512,20	261.688,04	210.003,18	51.684,86	550.824,16

	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	99.894,87	16.366,79	15.567,58	799,21	83.528,08
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.840,69	20.647,59	17.415,38	3.232,21	193,10
	A03	DIDATTICA	683.798,42	220.767,08	173.113,64	47.653,44	463.031,34
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	5.811,30	3.872,00	3.872,00		1.939,30
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.166,92	34,58	34,58		2.132,34
P		PROGETTI	362.864,53	49.824,95	22.331,33	27.493,62	313.039,58
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	27.929,13	16.564,64	9.805,20	6.759,44	11.364,49
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	314.458,04	33.260,31	12.526,13	20.734,18	281.197,73
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	20.477,36				20.477,36
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.926,09				2.926,09
	R98	FONDO DI RISERVA	2.926,09				2.926,09
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			1.178.302,82	311.512,99	232.334,51	79.178,48	866.789,83
Avanzo di competenza				281.254,87			
Totale a pareggio				592.767,86			

I precedenti prospetti evidenziano un avanzo di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 pari a € 281.254,87. La situazione amministrativa al 31/12/2021 presenta un fondo di cassa a fine esercizio di € 611.341,26. Tale fondo di cassa concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario al 31/12/2021.

Il Collegio passa al controllo dei prospetti elencanti i residui attivi e passivi al 31/12/2021, dai quali si evince un totale di residui attivi pari a € 577.969,03 mentre vi sono residui passivi per € 229.889,08. Pertanto la differenza è pari ad € 348.079,95.

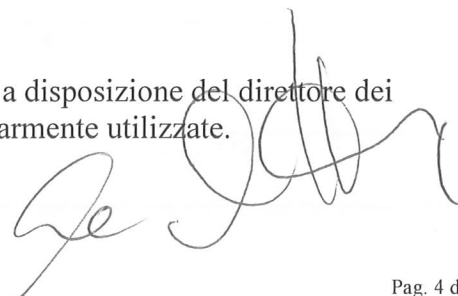
L'avanzo complessivo di amministrazione risulta dalla seguente somma algebrica:

Fondo di cassa al 31/12/2021	€ 611.341,26
+ Residui attivi	€ 577.969,03
- Residui passivi	€ 229.889,08
Totale	€ 959.421,21

Il Collegio dei Revisori, ulteriormente ribadisce di effettuare nel breve termine una ricognizione accurata dei residui attivi e passivi, al fine di stralciare le partite meno recenti. La documentazione contabile in esame è stata predisposta in coerenza con le vigenti disposizioni normative.

REGISTRO MINUTE SPESE

A norma dell'art. 21 del Decreto 129/2018 le somme messe a disposizione del direttore dei servizi generali e amministrativi per le minute spese, risultano regolarmente utilizzate.



ESAME DEL CONTO DEL PATRIMONIO

Il **Conto del Patrimonio (Mod. K)** espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

Nell'**Attivo** si evidenziano, in totale le somme relative:

- Alle **Immobilizzazioni**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2021, pari ad € 489.927,0
 - variazioni in diminuzione intervenute nell'esercizio, pari ad -424.885,32
 - situazione al 31/12/2021, pari ad 65.041,72

- Alle **Disponibilità**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2021, pari ad 860.838,15
 - variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari ad € 328472.14
 - situazione al 31/12/2021, pari ad € 1.189.310.29.

Nel **Passivo** si evidenziano, in totale, le somme relative:

- Ai **Debiti**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2021, pari ad € 182671.81
 - variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari ad € -48296.36
 - situazione al 31/12/21 pari ad € 230968.17.

La **Consistenza Patrimoniale netta** risulta così determinata:

- situazione al 01/01/2021, pari ad € 1.168.093.38
- variazioni intervenute nell'esercizio, pari ad € -144.709.54
- situazione al 31/12/2021, pari ad € 1.023.383,84.

- La somma dei debiti (pari a € 230.968,17) e della Consistenza Patrimoniale (pari a € 1.023.383,84) concorda con il Totale Attivo pari ad € 1.254.352,01

Gli importi del Conto del Patrimonio (Mod. K) al 01/01/2021 per quanto concerne:

- le Immobilizzazioni, pari ad 489.927,04, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2019 del modello K relativo all'anno 2020;
- i Crediti pari ad € 413.598,80 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020;
- le Disponibilità liquide, pari ad € 447.239,35, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020
- i Debiti pari ad € 182.671,81, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020;
- la Consistenza Patrimoniale, pari ad 1.168.093,38, concorda con il corrispondente importo al 31/12/2020 del modello K relativo all'anno 2020.

L'importo delle Immobilizzazioni Materiali al 31/12/2021, pari ad € 65.041,72 concorda con l'importo dei registri degli inventari.

Il Collegio dei Revisori ha altresì controllato a campione n. 3 mandati (10, 24, e 31) nonché la ricevuta della dichiarazione Irap, e n. 3 reversali (6.18,27)

CONCLUSIONI

I sottoscritti hanno accertato:

1. che l'Istituzione scolastica, nella predisposizione del Conto Consuntivo annuale per l'esercizio finanziario 2021 chiuso al 31/12/2021 ha tenuto conto delle direttive emanate dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e dell'Ufficio Scolastico Regionale nonché dell'Assessorato Regionale P.I.;
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 ammortamento inventariale eseguite.

Tutto ciò premesso esprimono il parere di regolarità contabile sul Conto Consuntivo E. F. 2020 chiuso al 31/12/2020.

E firmano digitalmente il presente verbale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

CALOGERO CITTADINO

SORBELLO ARMANDO

