Istituto Comprensivo Statale "Don Milani"

Via Venezia, 283 – 93012 – Gela (CL) – tel. 0933 1965968
Codice fiscale: 90030240858 – Codice Univoco Ufficio: UFIY68 – C.M.: CLIC83100X
WEB: www.icsdonmilanigela.edu.it - – PEC: clic83100X@pec.istruzione.it

Verbale 3 del 26 Aprile 2024

Parere sul Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023

L'anno duemilaventiquattro il giorno 26 del mese di Aprile alle ore 17:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- dott. Zagarrio Claudio in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Componente;

Il collegio ha preso in esame la documentazione del Conto Consuntivo 2023 inviata dal Dirigente Scolastico Prof.ssa Viviana Aldisio in data 11/04/2024, è stato redatto tenendo conto della Nota MIUR prot. n. 0008259 del 14/03/2024 e la circolare n. 9 del 15/03/2024 Regione Siciliana Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale Dipartimento dell'Istruzione, dell'Università e del diritto allo studio Servizio Scuole Statali che cita: " tenuto conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e nelle connesse attività per l'attuazione delle azioni del PNRR, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha disposto per l'anno 2024 la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, comma 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. del 28 agosto 2018 n. 129.
Il documento contabile è stato predisposto entro i termini previsti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti. L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente scolastico.

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario al 31/12/2023 si è chiusa con un disavanzo di competenza di **€ 112.781,49.**
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di amministrazione pari a **€ 221.575,55.**

Il documento contabile, distinto in conto finanziario e in conto patrimoniale, presenta le risultanze che, attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate:

A) -CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni

Si accerta che le entrate e le spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo in oggetto.

ENTRATE	PROGRAMMA ZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSSE	SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	360.640,28	0,00	0,00	0,00
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	148.523,70	148.523,70	68.952,35	79.571,35
FINANZIAMENTO DELLO STATO	1.935,15	1.935,15	1.935,15	0,00
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE	25.496,23	25.496,23	25.496,23	0,00
FINANZIAMENTI DA ENTI	275,00	275,00	275,00	0,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	10.682,55	10.682,55	10.682,55	0,00
ALTRE ENTRATE	462,13	462,13	462,13	0,00
TOTALE ENTRATE	**548.015,04**	**187.374,76**	**107.803,41**	**79.571,35**

SPESE	PROGRAMMA ZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE
ATTIVITA'	440.741,16	243.677,51	108.709,73	134.063,78
PROGETTI	80.476,06	56.478,74	56.478,74	0,00
FONDO DI RISERVA	514,58			
TOTALE SPESE	**521.731,80**	**300.156,25**	**165.188,47**	**134.967,78**

Dalle cifre riportate, è emerso che l'avanzo complessivo ammonta a **€ 221.575,55.**

Mentre il risultato dell'esercizio per la gestione di competenza ha determinato un disavanzo come segue:

Somme accertate:	187.374,76
Somme impegnate:	300.156,25
Disavanzo di competenza	**112.781,49**

che concordano entrambi con quelli risultanti dal modello J.

B) -RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Da un punto di vista contabile, gli importi concordano con il Mod. I (progetti e attività) e con quelli del Mod. N e del Mod. H.

Riepilogo Spese	Competenza				
	Programma-zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o in -
Spese di personale	84.406,29	77.157,55	77.157,55	0,00	7.248,74
Beni di consumo	50.607,64	8.714,55	8.594,65	120,00	41.892,99
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	186.067,02	33.309,84	28.551,88	4.757,96	152.757,18
Acquisto di beni d'investimento	182.659,39	164.647,82	34.945,11	129.702,71	18.011,57
Altre spese	4.540,16	3.389,71	3.002,60	387,11	1.150,45
Imposte e tasse	10.860,79	10.860,79	10.860,79	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive	2.075,93	2.075,89	2.075,89	0,00	0,00
Fondo di riserva	514,58				514,58
TOTALE SPESE	**521.731,80**	**300.156,25**	**165.188,47**	**134.967,78**	**221.575.55**

X) -GESTIONE DEI RESIDUI (mod. L)

Dall'esame del mod. L, a fine esercizio, risultano residui attivi pari a € 129.045,46 mentre quelli passivi risultano pari a € 141.511,35.

La movimentazione dei residui è specificata nel seguente prospetto:

Residui attivi al 31/12/2022 **€ 49.474,11**

Variazione residui attivi **€ 79.571,35**

Residui attivi al 31/12/2023 **€ 129.045,46**

Residui passivi al 31/12/2022 **€ 6.543,57**

Variazione residui passivi **€ 134.967,78**

Residui passivi al 31/12/2023 **€ 141.511,35**

Tutti gli importi concordano con quelli riportati nei relativi documenti.

Δ) -CONTO PATRIMONIALE (mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto, la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2023 ammonta a:

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2023
ATTIVITA'	547.583,69	-53.948,27	493.635,42
PASSIVITA'	66.254,22	75.257,13	141.511,35
CONSISTENZA NETTA	**481.329,47**	**-129.205,40**	**352.124,07**

Il Collegio dei revisori mette a raffronto i dati esposti nel conto patrimoniale con l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'inventario dei beni e con il giornale di cassa e ne rileva la corrispondenza.

E) -SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (mod. J)

Dall'esame del mod. J -sez. A- emerge che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta a € 190.283,36 mentre il fondo di cassa al 31/12/2023 ammonta a € 234.041,44 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto di fine esercizio dell'Istituto cassiere.

Pertanto la situazione amministrativa al termine dell'esercizio risulta così determinata:

CASSA	234.041,44
RESIDUI ATTIVI	129.045,46
RESIDUI PASSIVI	141.511,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	**221.575,55**

CONCLUSIONI

Rilevata la generale conformità delle voci del conto consuntivo in esame alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, il Collegio dei revisori esprime

parere favorevole

all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

Copia del presente verbale, sarà trasmesso, a cura della scuola, all'Assessorato regionale P.I.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:45, si compone di n.4 pagine, viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COMPONENTE

Dott. Zagarrio Claudio

Claudio
Zagarrio
30.04.2024
13:09:45
GMT+00:00