

VERBALE N. 16

CONTO CONSUNTIVO

ANNO 2023

Oggi 04.04.2024 alle ore 15:30 nel Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea si è riunito in collegamento telematico con il Dirigente Scolastico, Prof.ssa Angela Rosa Maria Pistone ed il DSGA F.F. Corrado Daidone

IL Collegio dei Revisori dei Conti:

Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA
per i Beni Culturali Ambientali e P.I.;

(Presidente) in rappresentanza dell'Ass.Regionale

Si procede:

1. alla verifica del conto consuntivo 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. 2023 del Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea avente inizio il 01/01/2023 e chiuso al 31/12/2023.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ENTRATE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2023 Il Conto Consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2023 elaborato al 31/12/2023 mette in evidenza le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
			299.676,25				299.676,25
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	30.840,59				30.840,59
	01	NON VINCOLATO	268.835,66				268.835,66
	02	VINCOLATO					
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	69.141,31	69.141,31	30.420,15	38.721,16	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	69.141,31	69.141,31	30.420,15	38.721,16	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	240,00	240,00	240,00		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	240,00	240,00	240,00		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	43.787,38	43.787,38	38.387,38	5.400,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	16.787,38	16.787,38	16.787,38		
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	27.000,00	27.000,00	21.600,00	5.400,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	13.332,30	13.332,30	13.332,30		
	04	COMUNE VINCOLATI	8.000,00	8.000,00	8.000,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	5.332,30	5.332,30	5.332,30		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	84.883,45	84.883,45	74.318,76	10.564,69	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	6.531,00	6.531,00	6.531,00		
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	68.655,50	68.655,50	59.105,50	9.550,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.506,00	2.506,00	2.506,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	322,00	322,00	322,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	4.818,95	4.818,95	3.804,26	1.014,69	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	200,00	200,00	200,00		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	1.850,00	1.850,00	1.850,00		
12		ALTRE ENTRATE	0,02	0,02	0,02		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	0,02	0,02		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
Totale entrate			511.060,71	211.384,46	156.698,61	54.685,85	299.676,25
			Disavanzo di competenza		166.339,94		
			Totale a pareggio		377.724,40		

SPESE:

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'	418.377,50	290.941,45	238.026,41	52.915,04	127.436,05
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	58.842,73	48.117,18	47.666,55	450,63	10.725,55
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10.552,38	8.782,30	8.615,21	167,09	1.770,08
	A03	DIDATTICA	275.215,56	184.982,95	132.685,63	52.297,32	90.232,61
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	73.766,83	49.059,02	49.059,02		24.707,81
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		PROGETTI	90.628,30	86.782,95	84.563,32	2.219,63	3.845,35
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	140,00				140,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	85.339,36	83.843,55	83.843,55		1.495,81
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	5.148,94	2.939,40	719,77	2.219,63	2.209,54
	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	341,00				341,00
	R98	FONDO DI RISERVA	341,00				341,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			509.346,80	377.724,40	322.589,73	55.134,67	131.622,40
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				377.724,40			

I precedenti prospetti evidenziano un DISAVANZO di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 pari a € 166.339,94.

La situazione amministrativa al 31/12/2023 presenta un fondo cassa a fine esercizio di € 75.831,52 tale fondo concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario al 31/12/2023.

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 31/12/2023, dai quali si evince un totale di residui attivi pari a € 114.064,26 mentre vi sono residui passivi per € 56.559,47.

L'avanzo complessivo (come si evince dal Mod.J) di amministrazione risulta dalla seguente somma algebrica:

Fondo cassa al 31/12/2023		75.831,52
Residui Attivi	+	114.064,26
Residui Passivi	-	56.559,47
		133.336,31

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

NOTA:

REGISTRO MINUTE SPESE

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

ESAME DEL CONTO PATRIMONIALE

Il conto del Patrimonio (mod.K) espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

Nell'attivo si evidenziano in totale le somme relative alle immobilizzazioni e alle disponibilità, così ripartite:

IMMOBILIZZAZIONI

✚ Situazione al 01/01/2023	€. 73.968,32
✚ Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€. 67.819,26
✚ Situazione al 31/12/2023	€. 141.787,58

DISPONIBILITÀ

✚ Situazione al 01/01/2023	€. 216.576,67
✚ Variazione in aumento intervenuta nell'esercizio	€. -102.512,41
✚ Situazione al 31/12/2023	€. 114.064,26

TOTALE ATTIVO

✚ Situazione al 01/01/2023	€.392.015,26
✚ Variazione in aumento	€. -60.331,90
✚ Situazione al 31/12/2023	€.331.683,36

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

✚ Situazione al 01/01/2023	€. 18.370,69
✚ Variazioni intervenute nell'esercizio	€. 38.188,78
✚ Situazione al 31/12/2023	€. 56.559,47

La consistenza Patrimoniale netta risulta così determinata:

✚ Situazione al 01/01/2023	€.373.644,57
✚ Variazione in AUMENTO intervenuta nell'esercizio	€. -98.520,68
✚ Situazione al 31/12/2023	€.275.123,89

TOTALE PASSIVO

✚ Situazione al 01/01/2023	€.392.015,26
✚ Variazione in DIMINUIZIONE	€. -60.331,90
✚ Situazione al 31/12/2023	€.331.683,36
✚ La somma dei debiti (pari a €.56.559,47) e della consistenza Patrimoniale (pari a €.275.123,89) concorda con il totale attivo di €.331.683,36.	

Gli importi del Conto del Patrimonio mod.K all'1/1/23 per quanto concerne:

- ✚ Le immobilizzazioni pari a €.73.968,32 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2022 del mod.K relativo all'anno 2022;
- ✚ I crediti pari a €.216.576,67 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2022 del mod.K relativo all'anno 2022;
- ✚ Le disponibilità liquide €.318.046,94 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2022 del mod.K relativo all'anno 2022;
- ✚ I debiti pari a €.18.370,69 con il corrispondente importo al 31/12/2022 del mod.K relativo all'anno 2022;
- ✚ La consistenza patrimoniale pari a €.373.644,57 concorda con il corrispondente importo al 31/12/2022 del mod.K relativo all'anno 2022;

L'importo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2023 pari a €.141.787,58 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 2023



- chiuso al 31/12/23 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.2023 chiuso al 31/12/2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 18.00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

Il collegio dei Revisori dei conti

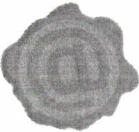
Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA

**Firmato
digitalmente da**

**GIOVANNI FILIPPO
MARIA TROVATO**

**CN = GIOVANNI
FILIPPO MARIA
TROVATO
C = IT**

Il Dirigente Scolastico.....


**ANGELA ROSA
MARIA PISTONE
05.04.2024 21:34:57
GMT+00:00**

Il DSGA

**CORRADO ANTONIO DAIDONE
04.04.2024
16:43:48
UTC**

