

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

VERBALE N. 2

**CONTO CONSUNTIVO
 ANNO 2023**

Oggi undici Aprile 2024 alle ore 9.00 in collegamento telematico con l'Istituto Comprensivo Statale di Zafferana Etnea si è riunito con il Dirigente Scolastico, Prof. Salvatore Musumeci ed il Dsga F.F. Sig.ra Carmela Puglisi

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 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** dell'Istituto Comprensivo 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
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	284.560,33				284.560,33
	01	NON VINCOLATO	49.196,17				49.196,17
	02	VINCOLATO	235.364,16				235.364,16
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	129.792,66	129.792,66	64.896,33	64.896,33	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	129.792,66	129.792,66	64.896,33	64.896,33	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	48.202,64	48.202,64	48.169,94	32,70	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	965,85	965,85	965,85		
	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	47.236,79	47.236,79	47.204,09	32,70	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	27.715,93	27.715,93	26.715,93	1.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	22.715,93	22.715,93	22.715,93		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	5.000,00	5.000,00	4.000,00	1.000,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	19.246,00	19.246,00	11.746,00	7.500,00	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	11.500,00	11.500,00	6.500,00	5.000,00	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	3.860,00	3.860,00	3.860,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	3.886,00	3.886,00	1.386,00	2.500,00	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	90.340,23	90.340,23	89.940,23	400,00	

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

	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	78.027,15	78.027,15	78.027,15		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	6.226,83	6.226,83	6.226,83		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	386,25	386,25	386,25		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	400,00	400,00	400,00		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	5.300,00	5.300,00	4.900,00	400,00	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
12		ALTRE ENTRATE	0,02	0,02	0,02		
	01	INTERESSI	0,02	0,02	0,02		
Totale entrate			599.857,81	315.297,48	241.468,45	73.829,03	284.560,33
Disavanzo di competenza				42.252,24			
Totale a pareggio				357.549,72			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazione definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	506.275,72	290.390,21	272.845,22	17.544,99	215.885,51
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	23.399,95	6.477,65	6.477,65		16.922,30
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	34.489,12	15.137,74	15.137,74		19.351,38
	A03	DIDATTICA	363.874,65	185.961,33	170.916,34	15.044,99	177.913,32
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	82.813,49	82.813,49	80.313,49	2.500,00	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.698,51				1.698,51
P		PROGETTI	86.310,66	67.159,51	67.159,51		19.151,15
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	73.514,94	62.656,60	62.656,60		10.858,34
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	12.529,72	4.267,91	4.267,91		8.261,81
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	266,00	235,00	235,00		31,00
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			593.289,38	357.549,72	340.004,73	17.544,99	235.739,66
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				357.549,72			

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

I precedenti prospetti evidenziano un **DISAVANZO** di competenza dell'esercizio chiuso al **31/12/2023** pari a **€.42.252,24**

La situazione amministrativa al **31/12/2023** presenta un fondo cassa a fine esercizio di **€.129.498,05** 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 **€. 131.208,00** mentre vi sono residui passivi per **€.18.397,96**

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

Fondo cassa al 31/12/2023	€.129.498,05
Residui Attivi	131.208,00
Residui Passivi	18.397,96
	<u>279.104,01</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 2023 si evincono le seguenti risultanze:

IMMOBILIZZAZIONI	
Situazione al 01/01/2023	€. 122.036,80
Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€. 78.660,69
Situazione al 31/12/2023	€. 200.697,49
DISPONIBILITÀ	
Situazione al 01/01/2023	€ 300.655,37
Variazione in aumento intervenuta nell'esercizio	€ -164.447,37
Situazione al 31/12/2023	€ 136.208,00
TOTALE ATTIVO	
Situazione al 01/01/2023	€ 534.321,39
Variazione in aumento	€ -72.917,85
Situazione al 31/12/2023	€ 461.403,54

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

- Situazione al **01/01/2023** €. 127.724,26
- Variazioni intervenute nell'esercizio €. -109.326,30
- Situazione al **31/12/2023** €. 18.397,96

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

La consistenza Patrimoniale netta risulta così determinata:

- Situazione al **01/01/2023** € 406.597,13
- Variazione in AUMENTO intervenuta nell'esercizio € 36.408,45
- Situazione al **31/12/2023** € 443.005,58

TOTALE PASSIVO

- Situazione al **01/01/2023** € 534.321,39
- Variazione in DIMINUZIONE € -72.917,85
- Situazione al **31/12/2023** € 461.403,54
- La somma dei debiti (pari a € **18.397,96**) e della consistenza Patrimoniale (pari a € **443.005,58**)

Concorda con il totale attivo di € **461.403,54**.

Gli importi del Conto del Patrimonio **mod. K all'01/01/2023** per quanto concerne:

- Le immobilizzazioni pari a € **122.036,80** concordano con il corrispondente importo al **31/12/2022** del **mod. K** relativo all'anno **2022**;
- I crediti pari a € **300.655,37** concordano con il corrispondente importo al **31/12/2022** del **mod. K** relativo all'anno **2022**;
- Le disponibilità liquide € **412.284,59** concordano con il corrispondente importo al **31/12/2022** del **mod.K** relativo all'anno **2022**;
- I debiti pari a € **127.724,26** con il corrispondente importo al **31/12/2022** del **mod.K** relativo all'anno **2022**;
- La consistenza patrimoniale pari a € **406.597,13** 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 € **200.697,49** 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 31/12/2023** 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 10.55, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

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

Il collegio dei Revisori dei conti

Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA

Il Dirigente Scolastico

Il DSGA