



ISTITUTO COMPRENSIVO "CAPUANA - PARDO"

Via Catullo n. 8 - 91022 Castelvetro (TP)

Cod. Fisc. 81000310813 - Tel. / Fax Segr. (0924) 901100 - 902961

E - mail: tpic815003@istruzione.it

URL: www.iccapauanapardo.edu.it

Estratto del Verbale n. 3

Il giorno 29 maggio 2024 alle ore 17.00, in prima convocazione e alle ore 17.30 in seconda convocazione, si è riunito, presso i locali della sede centrale "Pardo" il Consiglio di Istituto per discutere il seguente o.d.g.:

omissis

2. Conto consuntivo 2023;

omissis

Constatato il numero legale dei presenti componenti eletti, il Consiglio risulta così composto:

PRESIDENTE		DIRIGENTE SCOLASTICO	
QUARRATO ALESSANDRO	presente	STALLONE ANNA VANIA	presente
COMPONENTE GENITORI		COMPONENTE DOCENTI	
TRIOLO MARIA	assente	VOLPE PIERA	presente
INZIRILLO FILIPPO	presente	CALLEA ANTONINA	presente
PAMPALONE GIUSEPPE	assente	CALDERONE MARIA DARIA	presente
PACE VINCENZO	presente	MANNONE GIUSEPPA	assente
CALTAGIRONE FLAVIA	presente	ESPOSITO ANTONIETTA	presente
CIRAVOLO DORIANA	presente	VALENTI ALFREDO	assente
CONDITO GIOVANNA	assente	SIGNORELLO VALENTINA	presente
		GANCITANO GIOVANNA	presente
COMPONENTE A.T.A.			
LENTINI GIOVANNA	assente		
COSENTINO LUCIA	presente		

Presiede la seduta il Sig. Quarrato Alessandro nel ruolo di Presidente.

Esplica la funzione di segretario verbalizzante la docente Calderone Maria Daria.

È presente il DSGA dott.ssa Benedetta Stallone.

omissis

Punto 2 ODG - Conto consuntivo 2023.

La Dirigente Scolastica illustra il Conto Consuntivo , relativamente al contesto in cui si è svolto l'esercizio finanziario. Cede la parola alla Direttrice DGA per la disamina amministrativo contabile dello stesso. La Direttrice SGA riferisce che il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dagli art. 22 e 23 del regolamento 7753 del 28/12/2018.

Il Conto Consuntivo, composto dal conto finanziario (mod. H) e dal conto patrimoniale (mod. K) è corredato dai seguenti allegati:

- La situazione amministrativa definitiva con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo di amministrazione complessivo e dell'avanzo per la gestione di competenza (Mod. J);
- Il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod. I);
- L'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);
- Il prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
- Il riepilogo per Aggregato Entrata e per tipologia di spesa (Mod. N).

Si evidenzia quanto segue:

- La gestione dell'esercizio finanziario 2023, si è chiusa con un disavanzo di competenza di € 124.758,04;
- La situazione amministrativa al 31/12/2023 presenta un fondo cassa di € 110.070,26;
- Il Programma Annuale 2023 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 3 febbraio 2023 con delibera n.3;

A) – CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive, riportate come poste iniziali e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze di insieme:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Accertamenti (b)	Differenze (a-b)
01)Avanzo di a	€ 277.204,77	€ 0,00	€ 277.204,77
02) Finanziamenti Unione Europea	€ 163.609,25	€ 163.609,25	€ 0,00
03) Finanziamenti Statali	€ 9.424,55	€ 9.424,55	€ 0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 55.647,31	€ 55.647,31	€ 0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 30.439,72	€ 30.439,72	€ 0,00
06) Contributi da privati	€ 52.833,70	€ 52.833,70	€ 0,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
08) Rimborsi e Restituzioni Somme	€ 5.202,35	€ 5.202,35	€ 0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12) Altre entrate	€ 912,01	€ 912,01	€ 0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 595.273,66	€ 318.068,89	€ 277.204,77
SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Impegni (b)	Differenze (a-b)
A) Attività	€ 389.881,02	€ 311.716,43	€ 78.164,59
P) Progetti	€ 147.869,90	€ 131.110,50	16.759,40
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.000	€ 0,00	€ 1.000
Disponibilità da programmare	€ 56.522,74	€ 0,00	€ 56.522,74

Totale Spese	€ 595.273,66	€ 442.826,93	€ 152.446,73
--------------	--------------	--------------	--------------

Dalle sopra riportate cifre, si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un disavanzo di competenza di € 124.758,04 così determinato:

- accertamenti di entrata € 318.068,89
 - impegni di spesa € 442.826,93
- Avanzo/disavanzo di amministrazione € 124.758,04

Il rapporto tra le somme impegnate (€ 442.826,93) dall'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2023 e quelle programmate (€ 538.750,92) è del 82,20 % circa).

B) GESTIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

I residui attivi ammontano a € 186.418,28 di cui € 90.983,59 afferenti all'esercizio in esame, mentre quelli passivi risultano di € 166.112,16 di cui € 161.873,02 riguardanti l'esercizio in esame. I suddetti importi dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale Mod. K.

GESTIONE DEI RESIDUI

	ESERCIZIO CORRENTE	€ 90.983,59	
ATTIVI			
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 95.434,69	
	TOTALE (1)	€ 186.418,28	
	ESERCIZIO CORRENTE	€ 161.873,02	
PASSIVI			
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 4.239,14	
	TOTALE (2)	€ 166.112,16	
FONDO CASSA AL 31/12/2023		€ 110.070,26	
AVANZO COMPLESSIVO DI AMMIN.NE 2023		€ 130.376,38	

I totali dei residui concordano con le risultanze del mod. L e del mod. J.

C) CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2023 ammonta a € 435.155,20.

	CONSISTENZA AL 01/01/2023	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2023
ATTIVITA'	€ 753.341,63	-€ 152.074,27	€ 601.267,36
PASSIVITA'	€ 170.675,13	-€ 4.562,97	€ 166.112,16
CONSISTENZA NETTA	€ 582.666,50	-€ 147.511,30	€ 435.155,20

D) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio presenta i seguenti dati di sintesi:

(A) Saldo cassa al 31/12/2023	€ 110.070,26
(B) RESIDUI ATTIVI	€ 186.418,28

(C) RESIDUI PASSIVI	€ 166.112,16
(A+B-C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	€ 130.376,38

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio riporta un avanzo complessivo di € 130.376,38

La predetta situazione amministrativa viene determinata, altresì secondo il seguente procedimento contabile:

- Risultato di amministrazione al 31.12.2022	€ 334.532,65
- Radiazione residui passivi	+ € 1.396,84
- Radiazioni residui attivi	- € 80.795,07
- Risultato finanziario di competenza (disavanzo) +	€ -124.758,04
- Avanzo complessivo al 31/12/2023	€ 130.376,38

La consistenza di cassa al 31/12/2023 nell'importo di € € 110.070,26 concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa, con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere e con l'estratto conto della Banca d'Italia.

ADEMPIMENTI FISCALI

Mod. 770 2022: prot.telematico n. 2210261416533218217 data 26/10/2022 (presentato entro i termini);

Versamenti ritenute erariali : regolarmente versate, per un importo totale annuo pari a € 19.155,78, mediante modello F24EP;

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale è pari a 63,90

IL CONSIGLIO D'ISTITUTO

VISTO il regolamento concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" Decreto Interministeriale n.129/2018 artt.22-23-24;

VISTO il Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20/12/2018 artt.22-23-24 riguardante le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche della Regione Sicilia;

VISTA la nota prot.n.0008259 del 14-03-2024 del Ministero dell'Istruzione-Dipartimento per le risorse umane,finanziarie e strumentali-Direzione generale per le risorse umane e finanziarie-Ufficio VII, avente ad oggetto "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2023";

VISTA la circolare n..9 del 15-03-2024 della Regione Siciliana-Assessorato Istruzione e formazione professionale-Dipartimento Istruzione Università e diritto allo studio-Servizio 1 Funzionamento Scuole Statali, avente ad oggetto "Proroga per la predisposizione ed approvazione del Conto Consuntivo 2023 -Art.22 e 23 del D.A. n.7753 del 28/12/2018";

VISTA la predisposizione del Conto Consuntivo da parte della Direttrice SGA in data 11/04/2024 con prot.0003827;

VISTA la delibera n.6 della Giunta Esecutiva in data 15 aprile 2024;

VISTO il parere favorevole sul Conto Consuntivo relativo all'a.f. 2023 rilasciato dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 16 aprile 2024 con verbale n.5;

ESAMINATA la documentazione contabile;

DELIBERA n.18

all'unanimità, di approvare il Conto Consuntivo per l'a.f. 2023 con le risultanze di seguito indicate:

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	595.273,66	Programmazione definitiva	538.750,92	Disponibilità finanziaria da programmare	56.522,74
Accertamenti	318.068,89	Impegni	442.826,93	Avanzo/Disavanzo di competenza	-124.758,04
Riscossioni competenza	227.085,30	Pagamenti competenza	280.953,91		
Riscossioni residui	285.614,50	Pagamenti residui	165.039,15	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	66.706,74
Somme rimaste da riscuotere	90.983,59	Somme rimaste da pagare	161.873,02	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-70.889,43

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti	95.434,69	Residui non pagati anni precedenti	4.239,14
--------------------------------------	-----------	------------------------------------	----------

(=)

(=)

Totale residui attivi	186.418,28	Totale residui passivi	166.112,16	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	20.306,12
				Saldo di cassa iniziale (c)	43.363,52
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	130.376,38

omissis

Esauriti tutti i punti all'odg, la seduta è tolta alle ore 18:15.

F/to Il Segretario verbalizzante

Maria Daria Calderone

F/to

Il Presidente del Consiglio

Alessandro Quarrato