

L'anno 2025, il giorno 28 del mese di agosto, alle ore 11.00, giusta convocazione del 26/08/2025, il collegio dei revisori nell'ambito 17 di Catania, si è riunito al fine di procedere all'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio fin. 2025. E' presente il D.S.G.A. Tiziana Di Giorgio.

|        | Cognome | Rappresentanza        | Assenza/Presenza |
|--------|---------|-----------------------|------------------|
| Aiello | Andrea  | ASS.REG.(presidente)  | Presente         |
| Alosi  | Carmelo | M.I.U.R. (componente) | Presente         |

Si conferma preliminarmente che il documento contabile è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 22 e 23 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 che il collegio dei revisori ha preventivamente ricevuto per via telematica, da parte dell'Istituzione scolastica Q. Maiorana di Catania in data 27/08/2025. Il suddetto conto consuntivo è stato predisposto in ottemperanza alla nota MI del 07/08/2025 avente per oggetto: Piano di dimensionamento della rete scolastica A.S. 2025/2025 – Indicazioni operative ed alla circolare n. 9 del 19/06/2025 dell'Assessorato regionale servizio 1 funzionamento Scuole Statali avente per oggetto: D.A: n. 2690 del 23/12/2024 – Piano di dimensionamento e razionalizzazione della rete scolastica della Sicilia per l'anno scol. 2025/2026 – indicazioni amministrativo contabili per le Istituzioni scolastiche statali oggetto di dimensionamento e razionalizzazione dal 1° settembre 2025.

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 e dal Direttore S.G.A.

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 2025 si è chiusa con un disavanzo competenza di € 205.089,86;
- la situazione finanziaria alla data del 28/08/2025 presenta un saldo cassa di € 34.987,89 e concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere al 28/08/2025;
- l'avanzo di amministrazione complessivo alla data del 28/08/2025 ammonta ad € 119.566,41.

#### A) CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

##### Accertamenti e impegni

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze di insieme.

| ENTRATE             | PREVISIONE<br>DEFINITIVA | ACCERTAMENTI | RISCOSSIONI | RESIDUI<br>ATTI VI | DIFFERENZE |
|---------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------------|------------|
| Avanzo di amm.ne    | 325.061,07               |              |             |                    | 325.061,07 |
| Finanziamenti Stato | 260,05                   | 260,05       | 260,05      |                    |            |
| Finanziamenti U.E.  | 21.206,00                | 21.206,00    | 12.723,60   | 8.482,40           |            |



|                                                  |                   |                   |                   |                 |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Finanziamenti Regione                            | 16.486,57         | 16.486,57         | 16.486,57         |                 |                   |
| Finanziamenti Enti locali o altre Ist. pubbliche | 3.891,00          | 3.891,00          | 3.891,00          |                 |                   |
| Contributi da privati                            | 87.831,63         | 87.831,63         | 87.831,63         |                 |                   |
| Rimborsi e restituzione di somme                 |                   |                   |                   |                 |                   |
| Altre entrate                                    |                   |                   |                   |                 |                   |
| Mutui                                            |                   |                   |                   |                 |                   |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                            | <b>454.736,32</b> | <b>129.675,25</b> | <b>121.192,85</b> | <b>8.482,40</b> | <b>325.061,07</b> |

| <i><b>SPESE</b></i> | <i><b>PREVISIONE<br/>DEFINITIVA</b></i> | <i><b>IMPEGNI</b></i> | <i><b>PAGAMENTI</b></i> | <i><b>RESIDUI<br/>PASSIVI</b></i> | <i><b>DIFFERENZE</b></i> |
|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| Attività            | 317.497,43                              | 237.074,45            | 237.074,45              | 55.779,78                         | 80.422,98                |
| Progetti            | 136.554,36                              | 97.690,66             | 97.690,66               |                                   | 38.863,70                |
| Gestioni economiche |                                         |                       |                         |                                   |                          |
| Fondo di riserva    | 279,73                                  |                       |                         |                                   | 279,73                   |
| <b>TOTALE SPESE</b> | <b>454.331,52</b>                       | <b>334.765,11</b>     | <b>334.765,11</b>       |                                   | <b>119.566,41</b>        |

Da quanto sopra riportato, si ricava che la gestione ha dato come risultato un disavanzo di competenza di € 205.089,86 derivato da:

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| ✓ entrate effettive accertate nell'esercizio | € 129.675,25 |
| ✓ spese effettive impegnate nell'esercizio   | € 334.765,11 |
| ✓ disavanzo di competenza                    | € 205.089,86 |

### **GESTIONE DEI RESIDUI (MOD. L)**

#### **RESIDUI ATTIVI:**

I residui attivi finali ammontano ad euro 84.578,52 di cui:

- i residui attivi relativi all'es. fin. 2023 ammontano ad euro 14.790,47 e si riferiscono a finanziamenti PNRR di cui i rendiconti sono regolarmente inviati e di cui si attendono ancora i saldi.
- i residui attivi dell'esercizio 2024 ammontano ad euro 61.305,65 e sono specificati analiticamente nel modello L.
- il residuo attivo dell'esercizio 2025 ammonta ad euro 8.482,40 ed è specificato analiticamente nel modello L.





**RESIDUI PASSIVI:**

Non sono previsti residui passivi.

**ANALISI DELLE SPESE (MOD. N)**

Si analizzano le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti per tipologia di spesa evidenziate dal mod. N che fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i progetti e le attività (art. 19 del regolamento). L'analisi del riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia, permette di analizzare l'attività economica svolta dall'Istituto:

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 73,68%.

| TIPO         | DESCRIZIONE                                   | Programmazione definitiva | Somme impegnate | PERCENTUALE DI UTILIZZO |
|--------------|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------|
|              |                                               | a                         | b               | c                       |
| 01           | SPESE DI PERSONALE                            | 241.864,74                | 154.063,71      | 63,70                   |
| 02           | ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO                   | 13.323,83                 | 12.247,15       | 91,92                   |
| 03           | ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI | 183.718,94                | 166.372,76      | 90,56                   |
| 04           | ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO               |                           |                 |                         |
| 05           | ALTRE SPESE                                   | 2.195,14                  | 2.081,49        | 94,82                   |
| 06           | IMPOSTE E TASSE                               | 12.949,14                 |                 |                         |
| 07           | ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO           |                           |                 |                         |
| 08           | ONERI FINANZIARI                              |                           |                 |                         |
| 09           | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE                   |                           |                 |                         |
| 100          | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                  |                           |                 |                         |
| 98           | FONDO DI RISERVA                              | 279,73                    |                 |                         |
| Totale spese |                                               | 454.331,52                | 334.765,11      | 73,68                   |

**B) CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)**

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto scol. alla data del 28/08/2025 ammonta ad € 374.428,73 .

|                          | CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/25 | VARIAZIONI         | SITUAZIONE AL 28/08/2025 |
|--------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------|
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI  | 303.440,35                       | -48.578,03         | 254.862,32               |
| TOTALE DISPONIBILITA'    | 380.926,12                       | -261.359,71        | 119.566,41               |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>     | <b>684.366,47</b>                | <b>-309.937,74</b> | <b>374.428,73</b>        |
| TOTALE DEBITI            | 55.865,05                        | -55.865,05         |                          |
| CONSISTENZA PATRIMONIALE | 628.501,42                       | -254.072,69        | 374.428,73               |

### C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa alla data del 28/08/2025 risulta così determinata:

|                                         |            |
|-----------------------------------------|------------|
| FONDO DI CASSA AL 28/08/2025            | 34.987,89  |
| RESIDUI ATTIVI                          | 84.578,52  |
| RESIDUI PASSIVI                         | 0          |
| AVANZO AMMINISTRAZIONE AL<br>28/08/2025 | 119.566,41 |

RISCOSSIONI ES. FINANZIARIO 2024 IN C/COMPETENZA E RESIDUI EURO 305.190,86.  
PAGAMENTI ES. FINANZIARIO 2024 IN C/COMPETENZA E RESIDUI EURO 284.019,94.

#### ADEMPIMENTI FISCALI

Il modello 770/2025 è stato presentato nei termini di legge in data 11/07/2025, protocollo di ricezione 25071113024424616.

Il modello IRAP/2025 è stato presentato nei termini di legge in data 23/05/2025, protocollo di ricezione 25052312222365770.

Ad oggi non si rilevano contenziosi di natura tributaria.

#### ULTERIORI CONTROLLI

Viene eseguito un controllo a campione dei seguenti mandati e reversali:

M. 225 del 18/08/2025 di € 770,00 – saldo fattura n.2323/PA del 17/07/2025 (rinnovo rilevazione software presenze);

M. 227 del 18/08/2025 di € 1.027,07 – saldo ft. n. 3006 del 24/07/2025 (acquisto registri e libretti);

R. n. 55 del 03/06/2025 di € 40.000,00 - finanziamento regionale per manutenzione straordinaria;

R. n. 61 del 18/08/2025 di € 36.658,30 – saldo finanziamento PNRR DM 65/2023;

Dal controllo contabile effettuato dai Revisori dei Conti, si evidenzia il rispetto delle finalità di utilizzo delle risorse stanziare e delle ordinarie procedure amministrativo-contabili previste dal D.A. 7753/2018.

Il c/corrente postale è stato estinto il 19/02/2025 e concorda con l'estratto conto di chiusura.

#### CONCLUSIONI

La situazione di cassa al 28/08/2025 di € 34.987,89 coincide con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere "Credit Agricole Spa" e della Banca d'Italia.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo per le minute spese è stato regolarmente versato in bilancio. I revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei servizi generali e amministrativi e del Dirigente che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di particolare rilievo, rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame delle scritture contabili e riscontrata la

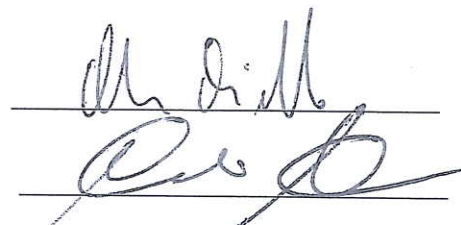
conformità delle scritture alla documentazione dei fatti di gestione, il Collegio revisori dei conti ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione, da parte del Consiglio d'istituto, del conto consuntivo per l'esercizio 2025 alla data odierna.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12,15, letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

AIELLO ANDREA - Presidente

ALOSI CARMELO – Componente

Two handwritten signatures in blue ink are written on two horizontal lines. The first signature is 'AIELLO ANDREA' and the second is 'ALOSI CARMELO'. A long horizontal line extends from the end of the second signature across the page.