

VERBALE N. 25

CONTO CONSUNTIVO 2022

Questo collegio prende preliminarmente atto di quanto disposto dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 0009148 del 04/03/2022 in merito alla proroga di 30 giorni dei termini di cui all'art. 23 del D.I. 129/2018 nonché di quanto disposto dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 in merito all'approvazione del conto consuntivo delle Istituzioni Scolastiche e dalla circolare n. 7 del 11/03/2022 dell'Assessorato dell'Istruzione Regione Sicilia in merito alla proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo anno 2022

Tanto premesso, Oggi 11 Maggio 2022, il collegio nella persona della Dott.ssa Basile Domenica (Presidente) in rappresentanza della Regione Siciliana, e del dott.re Calogero Cittadino (Componente) in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione, si riunisce nei locali della Istituzione scolastica, ed ai sensi dell'articolo 22 e seguenti del D.I. 129/2018, del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, delle pregresse note ministeriali e nazionali, procede all'esame del Conto Consuntivo E.F. 2021 avente inizio il 01/01/2021 e chiuso al 31/12/2021 dell'Istituto Magistrale Statale "Regina Elena" di Acireale, analizzando i documenti dell'istituto .

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il conto consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2021 elaborato al 31 dicembre 2021 mette in evidenza le seguenti risultanze:

ENTRATE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2021

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	rimaste da riscuotere d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	247.090,78				247.090,78
	01	NON VINCOLATO	9.589,85				9.589,85
	02	VINCOLATO	237.500,93				237.500,93
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	29.703,06	29.703,06		29.703,06	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	29.703,06	29.703,06		29.703,06	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	104.994,07	104.994,07	104.994,07		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	2.263,70	2.263,70	2.263,70		
	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	102.730,37	102.730,37	102.730,37		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	29.169,42	29.169,42	29.169,42		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	29.169,42	29.169,42	29.169,42		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	25.644,82	25.644,82	16.371,90	9.272,92	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	5.849,78	5.849,78	5.849,78		
	02	PROVINCIA VINCOLATI	9.272,92	9.272,92		9.272,92	
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	8.389,12	8.389,12	8.389,12		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	2.133,00	2.133,00	2.133,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	18.401,11	18.401,11	18.401,11		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	15.529,81	15.529,81	15.529,81		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	2.871,30	2.871,30	2.871,30		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	571,10	571,10	571,10		
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	198,20	198,20	198,20		
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	372,90	372,90	372,90		
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					

09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	300,02	300,02	300,02		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	0,02	0,02		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	300,00	300,00	300,00		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			455.874,38	208.783,60	169.807,62	38.975,98	247.090,78
Disavanzo di competenza				30.462,80			
Totale a pareggio				239.246,40			

USCITE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2021

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'	214.256,67	151.925,57	132.395,62	19.529,95	62.331,10
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	47.406,28	45.928,80	33.808,88	12.119,92	1.477,48
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	51.658,93	49.949,50	46.695,19	3.254,31	1.709,43
	A03	DIDATTICA	81.011,91	30.766,45	29.403,89	1.362,56	50.245,46
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	11.412,20	10.097,46	9.072,66	1.024,80	1.314,74
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	220.998,99	13.415,00	13.415,00		7.583,99
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.768,36	1.768,36		1.768,36	
P		PROGETTI	148.154,23	87.320,83	83.217,84	43102,99	60.833,40
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	114.086,32	76.599,28	76.034,29	564,99	37.487,04
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	7.417,50	2.747,90	2.747,90		4.669,60
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	7.048,20				7.048,20
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	17.817,21	7.973,65	4.435,65	3.538,00	9.843,56
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.785,00				1.785,00
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	900,00				900,00
	R98	FONDO DI RISERVA	900,00				900,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			363.310,90	239.246,40	215.613,46	23.632,94	124.064,50
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				239.246,40			

I precedenti prospetti evidenziano un disavanzo di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 pari a € 30.462,80. La situazione amministrativa al 31/12/2021 presenta un fondo di cassa a fine esercizio di € 122.593,94, tale fondo di cassa concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario al 31/12/2021.

Il Collegio passa al controllo dei prospetti elencanti i residui attivi e passivi al 31/12/2021, dai quali si evince un totale di residui attivi pari a € 66.136,35 mentre vi sono residui passivi per € 24.368,81. Pertanto, la differenza è pari ad € 41.767,54.

Che il disavanzo di competenza e' Euro **30.462,80.**

Il Collegio dei Revisori invita L'Ente a verificare nel 2022 i residui attivi e passivi

Fondo di cassa al 31/12/2021 € 122.593,94

+ Residui attivi	€ 66.136,35
- Residui passivi	€ 24.368,81
	€ 164.361,48

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

REGISTRO MINUTE SPESE

A norma dell'art. 21 del Decreto 129/2018 le somme messe a disposizione del direttore dei servizi generali e amministrativi per le minute spese, risultano regolarmente utilizzate.

ESAME DEL CONTO DEL PATRIMONIO

Il **Conto del Patrimonio (Mod. K)** espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

Nell'**Attivo** si evidenziano, in totale le somme relative:

- Alle **Immobilizzazioni**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2021, pari ad € 214.236,29
 - variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari ad € 28.186,11
 - situazione al 31/12/2021, pari ad € 242.422,40
- Alle **Disponibilità**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2021, pari ad € 266.970,32
 - variazioni in diminuzione intervenute nell'esercizio, pari ad € -78.240,03
 - situazione al 31/12/2021, pari ad € 188.730,29

Nel **Passivo** si evidenziano, in totale, le somme relative:

- Ai **Debiti**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2021, pari ad € 19.879,54
 - variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari ad € 4.489,27
 - situazione al 31/12/2021, pari ad € 24.368,81

La **Consistenza Patrimoniale netta** risulta così determinata:

- situazione al 01/01/2021, pari ad € 461.327,07
- variazioni in diminuzione intervenute nell'esercizio, pari ad € -54.543,19
- situazione al 31/12/2021, pari ad € 406.783,88
- La somma dei debiti (pari a € 24.368,81) e della Consistenza Patrimoniale (pari a € 406.783,88) concorda con il Totale Attivo pari ad € 431.152,69.

Gli importi del Conto del Patrimonio (Mod. K) al 01/01/2021 per quanto concerne:

- le Immobilizzazioni, pari ad € 214.236,29, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del modello K relativo all'anno 2020;
- i Crediti pari ad € 164.927,67 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020;
- le Disponibilità liquide, pari ad € 102.042,65, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020;
- i Debiti pari ad € 19.879,54, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020;
- la Consistenza Patrimoniale, pari ad € 461.327,07, concorda con il corrispondente importo al 31/12/2020 del modello K relativo all'anno 2020.

L'importo delle Immobilizzazioni Materiali al 31/12/2021, pari ad € 242.422,40 concorda con l'importo dei registri degli inventari.

CONCLUSIONI

I sottoscritti hanno accertato:

1. che l'Istituzione scolastica, nella predisposizione del Conto Consuntivo annuale per l'esercizio finanziario 2021 chiuso al 31/12/2021 ha tenuto conto delle direttive emanate dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e dell'Ufficio Scolastico Regionale nonché dell'Assessorato Regionale P.I.;
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 ammortamento inventariale eseguite.

Tutto ciò premesso esprimono il parere di regolarità contabile sul Conto Consuntivo E. F. 2021 chiuso al 31/12/2021.

E firmano il presente verbale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

DOMENICA BASILE

CALOGERO CITTADINO

FIRMA



VERIFICA

NASCONDI DETTAGLI

Seleziona Documenti

SVUOTA

✓  VERBALE N 25 CONTO CONSUNTIVO 2021.doc (1).p7m - 2 Firmatari

Livello 1

Verifica firme e marche temporali



Firma (CADES) CITTADINO CALOGERO

VALIDA

[Mostra Dettagli >](#)

Firma (CADES) DOMENICA BASILE

VALIDA

[Mostra Dettagli >](#)

Hai richiesto la verifica di 1 documenti

1 documenti verificati con successo

0 Verifiche non riuscite

Sono state verificate **2 firme** sul documento **VERBALE N 25 CONTO CONSUNTIVO 2021.doc (11 p7m)**[APRI CARTELLA](#)[ESTRAI](#)[VISUALIZZA IL FILE](#)[REPORT](#)[CHIUDI DETTAGLI](#)

Firma: CITTADINO CALOGERO

11.05.2022

07:48:26 (UTC)



Firma: DOMENICA BASILE

11.05.2022

14:47:51 (UTC)



verificato con successo



parzialmente verificata



non verificata

[VERIFICA UN ALTRO FILE](#)[TORNA ALLA HOMEPAGE](#)[IL TUO FEEDBACK È MOLTO IMPORTANTE PER NOI. RISPONDI A QUESTO BREVE QUESTIONARIO ED AIUTACI A MIGLIORARE](#)

