

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO
VERBALE N. 2 /2023**

L'anno 2023 il giorno 21 del mese aprile, alle ore 09:30 presso l'Istituto Comprensivo Statale "San Francesco Di Paola" di Messina- Via Olimpia n.37, si è riunito il Collegio dei Revisori legale dei Conti dell'ambito territoriale scolastico n. 7 della provincia di Messina.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. ssa Maria Carmela	Consoli	Assessorato Regionale P.I. e Formazione –Presidente	Presente
Dott. Sebastiano Maria	Maucieri	Ministero dell'Istruzione e del Merito	Presente
Sono presenti:			
Prof.ssa Greco	Renata	Dirigente Scolastico	Presente
Dott. Italiano	Felice Tindaro	Direttore S.G.A	Presente

Il collegio si riunisce per procedere all'esame del conto consuntivo E.F. 2022, i documenti sono stati forniti per email, art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, sono stati effettuati i seguenti accertamenti:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
2. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazione Istituto cassiere al 31/12/2022
3. Corretta indicazione consistenze iniziali
4. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2022
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Dichiarazione Irap

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione irap
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione irap

L'esame del documento da parte del collegio dei revisori avviene entro il termine previsto.



Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 il Consiglio d'istituto ha approvato variazioni di bilancio come evidenziato dal seguente prospetto:

Analisi Delle Entrate

Agg.	Voce	Previsione	Variazione	Programmazione	Note
				Definitiva	
		A	B	C	
01	Avanzo Di Amministrazione Utilizzato	152.727,86		152.727,86	
	01 Avanzo Non Vincolato	58.759,45		58.759,45	
	02 Avanzo Vincolato	93.968,41		93.968,41	
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	0	153.680,03	153.680,03	
	01 Fondi sociali europei (FSE)	0	0	0	
	02 Fondi europei di sviluppo reg. (FESR)	0	153.680,03	153.680,03	Variaz. N. 8,9,23
	03 Altri finanz. dell'Unione Europea	0	0	0	
03	Finanziamento Dello Stato	230,00	88.301,39	88.531,39	
	01 Dotazione Ordinaria Stato	230,00	465,64	695,64	Variazioni nn. 31,37
	02 Dotazione Perequativa Stato	0	0	0	
	03 Finanziamenti per Ampliamento Offerta Formativa (EX440/97)	0	0	0	
	04 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0	0	0	
	05 Altri Finanziamenti Non Vincolati Stato	0	0	0	
	06 Altri Finanziamenti Vincolati Stato	0	87.835,75	87.835,75	Variazioni nn. 10,20,22,34,35,42
04	Finanziamenti Della Regione	16.166,46	10.480,89	26.647,35	
	01 Dotazione Ordinaria Regione	16.166,46	7.127,70	23.294,16	Variazione n. 24
	02 Dotazione Perequativa Regione	0	0	0	
	03 Altri Finanziamenti Non Vincolati Regione	0	0	0	
	04 Altri Finanziamenti Vincolati Regione	0	3.353,19	3.353,19	Variazioni nn. 12,17
05	Finanziamenti Da Enti Locali o Da Altre Istituzioni	0	39.699,30	39.699,30	
	01 Provincia non vincolati	0	0	0	
	02 Provincia vincolati	0	0	0	
	03 Comune Non Vincolati	0	0	0	
	04 Comune Vincolati	0	24.962,06	24.962,06	Variazioni nn. 13,14,15,19,28,30
	05 Altre Istituzioni non vincolati	0	1.930,00	1.930,00	Variazioni nn. 11,43
	06 Altre Istituzioni vincolati	0	12.807,24	12.807,24	Variazioni nn. 2,5,7,16,18,32,36
06	Contributi Da Privati	0	25.884,50	25.884,50	
	01 Contributi volontari da famiglie	0	7.292,00	7.292,00	Variazioni nn. 1,25,41
	02 Contributi per iscrizioni alunni	0	0	0	
	03 Contributi per mensa scolastica	0	0	0	
	04 Contributi per visite , viaggi e programmi studio all'estero	0	3.364,00	3.364,00	Variazioni nn. 38,39,40,44
	05 Contributi per la copertura assicurativa degli alunni	0	0	0	
	06 Contributi per la copertura assicurativa del personale	0	667,50	667,50	Variazioni nn. 6,27
1	07 Altri Contributi da famiglie vincolati	0			
	08 Contributi da imprese non vincolati	0	0	0	
	09 Contributi da istituzioni sociali private non	0	1.000,00	1.000,00	Variazioni nn. 29

	vincolanti				
10	Altri Contributi da famiglie vincolati	0	13.561,00	13.561,00	Variazioni nn. 3,26
11	Contributi da imprese vincolati	0	0	0	
12	Contributi da istituzioni sociali vincolati	0	0	0	
07	Proventi Da Gestioni Economiche				
05	Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di consumo	0	0	0	
06	Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di servizi	0	0	0	
08	Rimborsi e restituzioni di somme				
01	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate da Amm. centrali	0	0	0	
02	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate da Amm. locali	0	0	0	
03	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Enti previdenziali	0	0	0	
04	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie	0	0	0	
05	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0	0	0	
06	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Isp	0	0	0	
09	Alienazione di beni materiali				
22	Alienazione di altri beni materiali n.a.c.	0	0	0	
10	Alienazione di beni immateriali	0	0	0	
04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0	0		
11	Sponsor e utilizzo locali	0	0	0	
01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0	0	0	
04	Proventi da concessioni di beni	0	0	0	
12	Altre Entrate	0	0,04	0,04	
01	Interessi	0	0	0	
02	Interessi Attivi da Banca d'Italia		0,04	0,04	Variazione n. 4
03	Altre entrate	0	0	0	
13	Mutui				
01	Mutui	0	0	0	
02	Anticipazioni da istituto cassiere	0	0	0	
	Totale Entrate	169.124,32	318.046,15	487.170,47	

Analisi delle Attività e dei Progetti

Agg.	Voce	Previsione	Variazione	Programmazione definitiva	Note
		a	B	C	
A	Attività	127.633,00	227.588,30	355.221,30	
01	Funzionamento Generale e decoro della scuola	41.550,57	12.700,79	54.251,36	Variazioni nn. 17,20,21,24,28,29,35
02	Funzionamento Amministrativo	27.301,06	21.761,80	49.062,86	Variazioni nn. 1,2,4,6,18,24,25,27,21,45
03	Didattica	57.748,04	193.125,71	250.873,75	Variazioni nn. 5,10,11,13,14,15,16,19,24,30,31,37,38,39,40

					41,42,43,44,21,34,8,9,23
04	Alternanza scuola-lavoro	0	0	0	
05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30,00	0	30,00	
06	Attività di orientamento	1.003,33	0	1.003,33	
P	Progetti	39.562,27	90.457,85	130.020,12	
01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	23.712,69	16.112,43	39.825,12	Variazioni nn. 3,12,26
02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.036,42	0	83.935,22	Variazioni nn. 22
03	Progetti per "Certificazione e corsi professionali"	88,20	0	88,20	
04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	1.394,96	4.446,62	5.841,58	Variazioni nn. 7,32,36
05	Progetti per "Gare e Concorsi"	330,00	0	330,00	
G	Gestioni Economiche	0	0	0	
03	Attività Per Conto Terzi	0	0	0	
R	Fondo Riserva	500,00	0	500,00	
98	Fondo Di Riserva	500,00	0	500,00	
Totale spese		167.695,27		485.741,42	
Z	Somme da programmare	1.429,05	0	0	
z	Somme da programmare	1.429,05	0	1.429,05	

TOTALE A PAREGGIO	169.124,32	316.617,10	485.741,42
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

La disponibilità da programmare risulta essere costituita da somme accertate.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, alle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istruzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa; dà atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

Agg.	Entrate	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza
		A	B	C	D=B-C	E= A-B
01	Avanzo Di Amministrazione Utilizzato	152.727,86				152.727,86
01	Avanzo Non Vincolato	58.759,45				58.759,45
02	Avanzo Vincolato	93.968,41				93.968,41
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	153.680,03	153.680,03	41.658,12	112.021,91	0
01	Fondi sociali europei (FSE)	0	0		0	
02	Fondi europei di sviluppo reg. (FESR)	153.680,03	153.680,03	41.658,12	112.021,91	0
03	Altri finanz. dell'Unione Europea	0				
03	Finanziamento Dello Stato	88.531,39	88.531,39	9.632,59	78.898,80	0
01	Dotazione Ordinaria Stato	695,64	695,64	695,64		
02	Dotazione Perequativa Stato					
03	Finanziamenti per Ampliamento Offerta Formativa (EX440/97)					
04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)					
05	Altri Finanziamenti Non Vincolati Stato					
06	Altri Finanziamenti Vincolati Stato	87.835,75	87.835,75	8.936,95	78.898,80	

04	Finanziamenti Della Regione	26.647,35	26.647,35	24.095,92	2.551,43	
01	Dotazione Ordinaria Regione	23.294,16	23.294,16	23.294,16		
02	Dotazione Perequativa Regione					
03	Altri Finanziamenti Non Vincolati Regione					
04	Altri Finanziamenti Vincolati Regione	3.353,19	3.353,19	801,76	2.551,43	
05	Finanziamenti Da Enti Locali o Da Altre Istituzioni	39.699,30	39.699,30	38.634,14	1.065,16	
01	Provincia non vincolati	0	0	0		
02	Provincia vincolati	0	0	0		
03	Comune Non Vincolati	0	0	0		
04	Comune Vincolati	24.962,06	24.962,06	24.962,06		
05	Altre Istituzioni non vincolati	1.930,00	1.930,00	1.930,00		
06	Altre Istituzioni vincolati	12.807,24	12.807,24	11.742,08	1.065,16	
06	Contributi Da Privati	25.884,50	25.884,50	25.884,50		
01	Contributi volontari da famiglie	7.292,00	7.292,00	7.292,00		
02	Contributi per iscrizioni alunni	0				
03	Contributi per mensa scolastica	0				
04	Contributi per visite , viaggi e programmi studio all'estero	3.364,00	3.364,00	3.364,00		
05	Contributi per la copertura assicurativa degli alunni	0				
06	Contributi per la copertura assicurativa del personale	667,50	667,50	667,50		
07	Altri Contributi da famiglie non vincolati	0	0	0		
08	Contributi da imprese non vincolati	0	0	0		
09	Contributi da istituzioni sociali private non vincolanti	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
10	Altri Contributi da famiglie vincolati	13.561,00	13.561,00	13.561,00		
11	Contributi da imprese vincolati					
12	Contributi da istituzioni sociali vincolati					
07	Proventi Da Gestioni Economiche					
05	Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di consumo	0	0	0		
06	Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di servizi	0	0	0		
08	Rimborsi e restituzioni di somme	0	0	0		
01	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate da Amm. centrali	0	0	0		
02	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate da Amm. locali	0	0	0		
03	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Enti previdenziali	0	0	0		
04	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie	0	0	0		
05	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0	0	0		
06	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Isp	0	0	0		
09	Alienazione di beni materiali					
22	Alienazione di altri beni materiali n.a.c.	0	0	0		
10	Alienazione di beni immateriali	0	0	0		
04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0	0	0		
11	Sponsor e utilizzo locali	0	0	0		

	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					
	04	Proventi da concessioni di beni	0	0	0		
12		Altre Entrate	0,04	0,04	0,04		
	01	Interessi					
	02	Interessi Attivi da Banca d'Italia	0,04	0,04	0,04		
	03	Altre entrate	0				
13		Mutui					
	01	Mutui	0	0	0		
	02	Anticipazioni da istituto cassiere	0	0	0		
		Totale Entrate	487.170,47	334.442,61	139.905,31	194.537,30	152.727,86
		Disavanzo di competenza					
		Totale a pareggio		334.442,61			

ANALISI DELLE ATTIVITA' E DEI PROGETTI

Agg.	Voce	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	Attività	355.221,30	275.164,68	118.488,92	156.675,76	80.056,62
	01 Funzionamento Generale e decoro della scuola	54.251,36	37.497,77	14.956,77	22.541,00	16.753,59
	02 Funzionamento Amministrativo	49.062,86	30.540,84	22.197,43	8.343,41	18.522,02
	03 Didattica	250.873,75	207.126,07	81.334,72	125.791,35	43.747,68
	04 Alternanza scuola-lavoro	0	0	0	0	0
	05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30,00			0	30,00
	06 Attività di orientamento	1.003,33	0	0	0	1.003,33
P	Progetti	130.020,12	42.902,16	42.902,16	0	87.117,96
	01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	39.825,12	32.053,16	32.053,16	0	7.771,96
	02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.935,22	9.800,00	9.800,00		74.135,22
	03 Progetti per "Certificazione e corsi professionali"	88,20				88,20
	04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	5.841,58	1.049,00	1.049,00	0	4.792,58
	05 Progetti per "Gare e Concorsi"	330,00	0	0		330,00

G		Gestioni Economiche				
	03	Attività Per Conto Terzi				
R		Fondo Riserva	500,00			500,00
	98	Fondo Di Riserva	500,00			500,00
D		Disavanzo di amministrazione				
	D100	Disavanzo di amministrazione				
Totale spese			485.741,42	318.066,84	161.391,08	156.675,76
			Avanzo di competenza	16.375,77		
			Totale a pareggio	334.442,61		

SITUAZIONE DEI RESIDUI

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2022

Esercizio finanziario 2022

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2019	26	28/06/2019	03/06/01	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERROMA SUCCURSALEACC.BI	Finanziamento Progetto MONITOR440 - Artigiani di Legalità - bando art. 13 - Sicilia	2.367,82
2022	32	09/05/2022	04/04/02	REGIONE SICILIANA ACC. BI.	Finanziamento Regione Sicilia Bando FESR Azione 10.8, D.D.G. 2291 DEL 19/10/2021, assunto al prot. n. 7649 del 27/10/2021. Saldo	2.551,43
2022	33	09/05/2022	02/02/02	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERROMA SUCCURSALEACC.BI	PON per la Scuola (FESR) - REACT EU. Realizzazione di reti cablate e wireless - Avviso 20480/2021, note prot. nn. 7423 del 19/10/2021 e 1871 del 21/02/2022	34.354,47
2022	34	09/05/2022	02/02/02	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERROMA SUCCURSALEACC.BI	PON per la Scuola (FESR) - REACT EU. Digital Board, come da note prot. nn. 7897 del 04/11/2021 e 1872 del 21/02/2022	2.667,44
2022	62	02/09/2022	03/06/15	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERROMA SUCCURSALEACC.BI	programma operativo complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC) Avviso 33956	69.898,80
2022	63	08/09/2022	02/02/02	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERROMA SUCCURSALEACC.BI	PON Infanzia "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" - Fesr React EU. Cod. Prog. 13.1.5- FesrPon-SI- 2022-271	75.000,00
2022	78	08/11/2022	03/06/11	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERROMA SUCCURSALEACC.BI	Risorse per Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021, nota di autorizzazione prot. n. 43717 del 10/11/2021, assunta al prot. n. 8126 del 12/11/2021	8.000,00
2022	91	06/12/2022	03/06/02	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERROMA SUCCURSALEACC.BI	Risorse animatore digitale a.s. 2022/2023 e 2023/2024. Articolo 2 del decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222	1.000,00
2022	95	16/12/2022	05/06/01	ISTITUTO COMPRENSIVO VITTORINI	Introito quota parte revisori dei conti Luglio/Dicembre 2022	532,58
2022	96	16/12/2022	05/06/01	ISTITUTO COMPRENSIVO VITTORINI	Introito quota parte revisori dei conti Genn/Giugno 2022	532,58
TOTALI						196.905,12



ELENCO RESIDUI PASIVI AL 31.12.2022

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2021	217	04/11/2021	P/04	UNIVERSITA' DI MESSINA	corso formazione per docenti neo assunti	1.049,00
2022	133	29/08/2022	A/01/04	Graceffa Calogero	conferimento incarico medico competente a.s. 2022/2023	500,00
2022	134	29/08/2022	A/01/04	DONATO ORIOLES DANIELE	conferimento incarico rspp d'istituto a.s. 2022/2023	2.500,00
2022	135	31/08/2022	A/02/03	T.M. SYSTEM	noleggio impianto video sorveglianza	3.214,64
2022	136	31/08/2022	A/01	T.M. SYSTEM	Noleggio quinquennale impianto video sorveglianza	14.938,96
2022	139	15/09/2022	A/02	La Rosa Ignazio	Incarico dpo ed esperto FOIA a.s. 2022/2023	900,00
2022	146	13/10/2022	A/02	Sofia Marcantonio	Incarico gestione e manutenzione sito web scad. 31/12/2023	300,00
2022	156	09/11/2022	A/01	SPADARO LAURA	Incarico Psicologo ,contratto di prestazione d'opera prot. n. 8925 del 08/11/2022	1.761,40
2022	157	10/11/2022	A/03/04	Campus Store Media Direct Srl	Acquisto materiale didattico stem	15.200,22
2022	158	10/11/2022	A/03/04	CASTANOTTO GIUSEPPINA	incarico collaudatore stem (prot. 3694 del 11/04/2022)	185,84
2022	159	10/11/2022	A/03/04	MAGAZZU' DOMENICA	incarico stem prot 3691	613,75
2022	160	14/11/2022	A/03	Maijnelli Michele	contratto esperto progetto Dama, prot n. 9053 del 14/11/2022	1.050,00
2022	165	16/11/2022	A/03/08	Campus Store Media Direct Srl	Acquisto materiale didattico e tecnologico	41.555,09
2022	166	16/11/2022	A/03/08	Catanese Forniture e mobili di Catanese Pietro	acquisto arredi (Tavoli sedie e armadi)	25.943,30
2022	177	30/11/2022	A/01/06	BJORN GANCI	Realizzazione Struttura in alluminio bianco perla con numero una porta ad unica anta, completa di pannellatura in stratificato.	2.840,64
2022	196	15/12/2022	A/03	EL.SI. S.R.L.	acquisto materiale elettrico per classi	427,98
2022	197	15/12/2022	A/02	ARGO SOFTWARE SRL	rinnovo pacchetto ARGO 2023	3.914,98
2022	198	16/12/2022	A/03	Libreria Colosi sas di Restuccia Giuseppe	acquisto materiale didattico di cancelleria	1.387,92
2022	199	19/12/2022	A/03/06	We Plus srls Unipersonale	realizzazione cablaggio strutturato nei plessi con acquisto materiale accessorio	28.607,54
2022	200	19/12/2022	A/03/06	LOTETA MARIO	Collaudatore cablaggio	510,84
2022	201	19/12/2022	A/03/06	CASTANOTTO GIUSEPPINA	progettista cablaggio	3.413,34
2022	202	19/12/2022	A/03/06	MAGAZZU' DOMENICA	incarico direzione amministrativa cablaggio	613,75
2022	203	19/12/2022	A/03/06	MOLONIA MARIA	incarico supporto amministrativo cablaggio	76,96
2022	204	19/12/2022	A/03/06	MAZZEO GIUSEPPE	incarico supporto amministrativo cablaggio	76,96
2022	205	19/12/2022	A/03/06	L.E.M. di La Malfa Maurizio	Acquisto materiale pubblicitario cablaggio	171,76
2022	206	19/12/2022	A/03/06	GUGLIELMO GIOVANNA	incarico supporto amministrativo cablaggio	76,96
2022	207	19/12/2022	A/03/08	L.E.M. di La Malfa Maurizio	Acquisto targhe pubblicitarie	375,00
2022	208	19/12/2022	A/03/08	GRECO RENATA	Incarico Direzione e coordinamento	265,44
2022	209	19/12/2022	A/03/08	MAGAZZU' DOMENICA	Incarico direzione amm.va	982,00
2022	210	19/12/2022	A/03/08	MOLONIA MARIA	incarico supporto amministrativo Pon Infanzia	577,20
2022	211	19/12/2022	A/03/08	MAZZEO GIUSEPPE	incarico supporto amministrativo Pon infanzia	577,20
2022	212	19/12/2022	A/03/08	GUGLIELMO GIOVANNA	incarico supporto amministrativo Pon infanzia	577,20
2022	213	19/12/2022	A/02	TIM S.P.A.	tim tutto fibra ottobre-novembre 2022	13,79
2022	214	19/12/2022	A/03	Gruppo teatro Attori Nati	saldo uscita didattica del 13.12.2022 spettacolo "Il Principe azzurro scolorito"	47,02
2022	215	19/12/2022	A/03/07	MAGAZZU' DOMENICA	Incarico Direzione Amm.va	613,75
2022	216	19/12/2022	A/03/07	MAZZEO GIUSEPPE	incarico supporto amministrativo digital Board	230,88
2022	217	19/12/2022	A/03/07	MOLONIA MARIA	incarico supporto amministrativo digital Board	153,92
2022	218	19/12/2022	A/03/07	GUGLIELMO GIOVANNA	incarico supporto amministrativo digital Board	153,92
2022	219	19/12/2022	A/03/07	LOTETA MARIO	Incarico progettista interno Pon digital Board	441,18
2022	220	19/12/2022	A/03/07	CASTANOTTO GIUSEPPINA	Incarico collaudatore interno Pon digital Board	441,18
2022	221	19/12/2022	A/03/07	L.E.M. di La Malfa Maurizio	acquisto materiale pubblicitario - etichette Pon digital Board	443,25

TOTALI 157.724,76

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

Gestione	Iniziali al 01/01/2022	Riscossioni	Da incassare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui al 31/12/2022
Residui attivi	2.367,82	0	2.367,82	194.537,30		196.905,12

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

Gestione	Iniziali al 01/01/2022	Pagamenti	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	TOTALE RESIDUI
Residui passivi	18.579,67	17.501,67	1.078,00	156.675,76	-29,00	157.724,76

La radiazione dei residui passivi per un totale di € 29,00 su proposta del DSGA prot. 9089 del 14/11/2022 è stata accettata dal DS e approvata con delibera del Consiglio di Istituto del 16/01/2023

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Relativamente ai beni mobili di proprietà dell'istituzione scolastica si precisa che si è proceduto al rinnovo e rivalutazione degli inventari ai sensi dell'art. 29-31-32-33-34 del D.A. 7753/2018, secondo le disposizioni recepite con circolare n. 6 del 24/02/2020 dell'assessorato regionale dell'istruzione, indicando il valore dei beni presenti alla data del 31/12/2022.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	110.643,74	73.027,20	183.670,94
Totale Disponibilità	171.307,53	155.549,86	326.857,39
Totale Attivo	281.951,27	228.577,06	510.528,33
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	252.014,08	29.937,19	281.951,27
PASSIVO			
Totale debiti	18.579,67	139.145,09	157.724,76
Consistenza Patrimoniale	263.371,60	89.431,97	352.803,57
Totale a Pareggio	281.951,27	228.577,06	510.528,33

- L'attivo immobilizzato è costituito dalle immobilizzazioni immateriali e materiali per € 183.670,94
- Le disponibilità pari a € 326.857,39 sono costituite: dai crediti, residui attivi somme accertate e non riscosse, pari a € 196.905,12 e dalla disponibilità liquide di depositi bancari pari a € 129.952,27
- I debiti che nello specifico sono costituiti esclusivamente da residui passivi cioè dalle somme impegnate e non pagate che al 31/12/2022 sono pari a € 157.724,76.
- Il patrimonio netto è la semplice consistenza patrimoniale ottenuta dalla differenza tra attivo e passivo che è pari ad € 352.803,57

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

1	Fondo cassa al 01/01/2022	168.939,71
2	Riscossioni fino alla reversale n. 90 del 29.12.2022	
	a) Conto competenza	139.905,31
	b) Conto residui	0
	Somme riscalate - (a+b)	139.905,31
3	Totale - (1+2)	308.845,02
4	Pagamenti fino al mandato n. 222 del 20.12.2022	
	c) Conto competenza	161.391,08
	d) Conto residui	17.501,67
5	Totale somme pagate - (c+d)	178.892,75

6	Fondo di cassa alla data 31/12/2022 - (3-5)	129.952,27
---	---	------------

-7	Residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio		
	a) dell'esercizio	194.537,30	
	b) degli anni precedenti	2.367,82	
	Totale residui attivi - (a+b)		196.905,12
-8	Residui passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio		
	a) dell'esercizio	156.675,76	
	b) degli anni precedenti	1.049,00	
	Totale residui passivi - (a+b)		157.724,76
-9	Avanzo complessivo - (6+7-8)		169.132,63

Avanzo di competenza

Entrate accertate nell'esercizio	334.442,61
Spese impegnate nell'esercizio	318.066,84
Avanzo dell'esercizio	16.375,77

Spese Per Attività e Progetti (MOD. N.)

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria. L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 49,93%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 53,70%.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	77.154,12	11.646,30	15,09
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	50.111,58	14.063,53	28,06
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	140.305,67	94.755,78	67,54
04	ACQUISTI DI BENI D'INVESTIMENTO	134.413,93	125.323,69	93,24
05	ALTRE SPESE	24.399,02	20.402,53	83,62
06	IMPOSTE E TASSE	48.475,16	41.814,45	86,26
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	260,56	260,56	100,00
08	ONERI FINANZIARI	0	0	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	10.121,38	9.800,00	96,82
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0	
	Totale generale	485.741,42	318.066,84	65,48

fed
oe

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		11.192,48	18.396,53	2.328,39	8,74	5.311,07	260,56			54.251,36	37.497,77	69,1%
A02		595,44	22.467,73		3.653,79	3.823,88				49.062,86	30.540,84	62,2%
A03	10.582,27	2.275,61	37.996,52	110.081,30	16.740,00	29.450,37				250.873,75	207.126,07	82,5%
A04												0,0%
A05										30,00		0,0%
A06										1.003,33		0,0%
P01	382,18		15.895,00	12.914,00		2.861,98				39.825,12	32.053,16	80,4%
P02									9.800,00	83.935,22	9.800,00	11,6%
P03										88,20		0,0%
P04	681,85					367,15				5.841,58	1.049,00	17,9%
P05										330,00		0,0%
TOTALE	11.646,30	14.063,53	94.755,78	125.323,69	20.402,53	41.814,45	260,56	0,00	9.800,00	485.241,42	318.066,84	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,04	0,04	0,30	0,39	0,06	0,13	0,00	0,00	0,03	0,66		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,66%	4,42%	29,79%	39,40%	6,41%	13,15%	0,08%	0,00%	3,08%	65,55%		

Nel corso dell'analisi del conto consuntivo E.F. 2022 il Collegio dei Revisori ha effettuato anche dei controlli a campione sulle operazioni che si riportano di seguito:

Dall'estratto conto al 31/12/2022 Credit Agricole risulta un saldo cassa di €. **129.952,27**

Dal mod.56 T (T.U.) ovvero dalla situazione disponibile mese di dicembre 2022 presso il tesoriere tramite procedura online:

Banca D'Italia - Contabilità Speciale N.0318857	
Saldo c/c fruttifero	129.952,27
Saldo c/c infruttifero	0,00
Totale disponibilità	129.952,27
Sbilanci non regolarizzati	0,00
Riconciliazione con il fondo cassa	0.00

Si sono controllati a campione i seguenti mandati e le seguenti reversali:

- Mandato n. 216 del 13.12.2022 per € 500,00 pag. fattura n.793 del 08.12.2022 Costantino Viaggi di Orazio Costantino;
- Mandato n. 219 del 13.12.2022 per € 34.146,00 pag. fattura n.177 del 30.06.2022 Libreria Colosi SAS;
- Mandato n. 220 del 20.12.2022 per € 740,00 pag. fatt. per € CP 1517/E del 14/12/2022 spese tenuta conto tesoreria;
- Mandato n. 222 del 20/12/2022 per € 72,67 pag. fattura n. 8V00577978 del 12/12/2022 TIM;
- Reversale n. 88 del 15/12/2022 per € 482,00 Contributo famiglie visita Museo Messina;
- Reversale n. 89 del 16/12/2022 per € 532,58 Ist. Boer Verona Trento, quota revisori;
- Reversale n. 90 del 29/12/2022 per € 532,58 Ist. Paradiso, quota revisori.
- **Il collegio verifica l'invio del:**
- **770/2022** risulta presentata il 24/10/2022 con prot. n. 22102412130857572;
- **IRAP/2022** risulta presentata il 24/10/2022 con prot. n. 22102414425156510;
- **CU 2023** risulta presentata il 02/03/2023 con prot. n. 23030212003944374.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi è avvenuta con mandato n. 22, mentre la chiusura minute spese è stata fatta con reversale n. 82.

(Accertamenti positivi)

- ✓ Risultano osservate le norme regolamentari;
- ✓ Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa;
- ✓ E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati;
- ✓ E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la mancata parificazione con le

risultanze della Banca d'Italia (mod. 56T);

- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità nella tenuta dei Registri degli inventari;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure degli approvvigionamenti di servizi e/o forniture;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture;
- ✓ E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese;
- ✓ E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa;
- ✓ E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese;
- ✓ Avvenuta la presentazione del modello 770 nei termini;
- ✓ Avvenuta la presentazione del modello IRAP nei termini;

Viene altresì verificata la giacenza delle somme con vincolo di destinazione rimaste inutilizzate per tre esercizi consecutivi e l'eventuale versamento all'entrata del bilancio dello stato (giusta nota MIUR del 03/10/2018 prot. n. 19.679). Nel merito si rileva la coerenza fra le informazioni rese dall'Istituzione scolastica e i documenti amministrativo contabili messi a disposizione.

Il Collegio prende atto della dichiarazione del DS e del DSGA di "inesistenza di gestioni fuori bilancio" nel corso dell'esercizio finanziario.

CONCLUSIONI

Vista la relazione tecnico finanziaria del DSGA; vista la relazione illustrativa del Dirigente Scolastico sull'andamento gestionale dell'esercizio finanziario 2022; considerato che dal predetto documento è possibile registrare un risultato soddisfacente rispetto agli obiettivi programmati.

Preso atto che il conto consuntivo in esame è conforme alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Considerato che dal controllo eseguito non sono emerse, nel complesso, situazioni di rilievo ostantive all'approvazione.

Ciò premesso, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole sul conto consuntivo per l'esercizio 2022.

Il presente verbale, viene letto, firmato e chiuso alle ore 12:15.

Dott. ssa Maria Carmela Consoli

Dott. Sebastiano Maria Maucieri

