

## **ANALISI CONTO CONSUNTIVO** **VERBALE N. 2 /2024**

L'anno 2024 il giorno 21 del mese di Marzo, alle ore 15.00, nei locali dell'Istituto Comprensivo Statale "San Francesco Di Paola" di Messina, si è riunito il Collegio dei Revisori legale dei Conti dell'ambito territoriale scolastico n. 7 della provincia di Messina.

<b>Il Collegio è composto da:</b>			
<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
Carmelo	Alosi	Assessorato all'Istruzione e alla Formazione Professionale Regione Sicilia – Presidente	Presente
Maurizio	Marino	Ministero dell'Istruzione e del Merito (M.I.M) - Componente	Presente

Il collegio si riunisce per procedere all'esame del conto consuntivo E.F. 2023, ai sensi di quanto previsto dal D.I. 129/2018, così come recepito dal 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 31/12/2023
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 31/12/2023
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 2023 il Consiglio d'istituto ha approvato variazioni di bilancio come evidenziato dal seguente prospetto:



## Analisi delle Entrate

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	Previsione	Variazione	Programmazione	Percentuale B/A
				Iniziale (A)		Definitiva (B)	
						a	
<b>01</b>			<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	<b>169.132,63</b>		<b>169.132,63</b>	<b>100%</b>
	01		NON VINCOLATO	54.985,79		54.985,79	
		01	Regione-Funz. Amm.vo e Didattico				
		02	Famiglie Alunni-Contributi volontari				
		03	Privati da utilizzo palestra-Manutenzione Sicurezza e Formazione				
	02		VINCOLATO	114.146,84		114.146,84	
		01	Stato-Visite Fiscali				
		02	Stato-Alunni diversamente abili				
		03	Stato-Finanz. Prog. Discovery				
		04	Stato-Finanz. Prog. Atelier Creativi				
		05	Stato-Finanz. PNSD Animatore Digitale				
		06	Stato-Finanz. PNSD Imieilibri				
		07	Stato-Finanz. TFA-Tirocinio Attivo				
		08	Unione Europea-Finanz. 10.1.A-FSEPON-SI-2017-173				
		09	COMUNE-Banchi e sedie				
		10	REGIONE-Manutenz. Edilizia Scolastica				
		11	FAMIGLIE-Att. Motoria Minibasket				
		12	FAMIGLIE-Visite guidate e viaggi d'istruzione				
		13	FAMIGLIE-Assicurazione alunni				
		14	STATO-Finanz. Orientamento scolastico				
		15	Monitor 440 Artigiani di legalità Bando art. 13 Sicilia				
		16	SIAE PERCHICRA SETTORE ARTE- SETTORE MUSICA				
		17	FORMAZIONE AGGIORNAMENTO DL PERSONALE CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI				
		18	CONTRIBUTI RETE D'AMBITO				
<b>02</b>			<b>FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>		<b>146.016,74</b>	<b>146.016,74</b>	<b>100%</b>
	01		FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)				
	02		FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)				
		01	PROGETTO 10.8.6A-FESR PON-SI-2020-244 - DISTANZAZERO				
		02	PON per la Scuola (FESR) - REACT EU				
	03		ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA				
02			FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		146.016,74	146.016,74	
		01	Next Generation EU - PNRR		146.016,74	146.016,74	
03			FINANZIAMENTI DELLO STATO	330,00	822,24	1.152,24	
	01		DOTAZIONE ORDINARIA		467,53	467,53	
		01	Finanziamenti alunni diversamente abili	330,00		330,00	
		02	Orientamento		354,71	354,71	
	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				
		01	Prog. MONITOR440 Artigiani di Legalità				
		02	assegnazione CONTRIBUTO PNSD AZIONE28# -2020				
		03	Risorse DL 18/2020 risorse per l'appr distanza- fondo D.L. 17 -03-2020 n.18 ex art. 77				
		04	Monitor440 Progetto "Aperta Visio" Codice Identificativo: bpBmuoDm				
		06	Risorse art. 21 DL 137/2020				
		07	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia				
		08	Risorse ex art. 31, comma 1 D.L. 41/2021				
		09	Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021				
		10	Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021				

		11	Piano nazionale di ripresa e resilienza – PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale – PNSD			
		12	Assegnazione risorse ex art. 32 D.L. 41/2021 "PNSD -DDI Regioni del Mezzogiorno"			
		13	Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021			
		14	assegnazione fondi integrativi per gestione emergenza covid art. 36 comma 2 D.L. 21/2022			
		15	programma operativo complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC)			
		16	Risorse ex art.39-bis, comma1, del D.L.9/08/22 -decreto aiuti bis-			
04			FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	16.069,06	34.902,97	50.972,03
	01		DOTAZIONE ORDINARIA	16.069,06		16.069,06
		01	Finanziamento funzionamento amm.vo didattico		7.096,46	7.096,46
	02		DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03		ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04		ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
		01	Finanziamento manutenzione edifici scolastici		806,51	806,51
		02	Finanziamento Regione Sicilia Bando FESR Azione 10.8			
		03	Circolare n.23 del 24/10/2022-art.1-LR. 16/08/1975 n.66 –		12.000,00	12.000,00
		04	Circolare 20 Regione Siciliana "Arte di ogni Genere"		15.000,00	15.000,00
05			FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI		61.714,08	61.714,08
	01		PROVINCIA NON VINCOLATI			
	02		PROVINCIA VINCOLATI			
	03		COMUNE NON VINCOLATI		771,00	771,00
	04		COMUNE VINCOLATI		12.430,01	12.430,01
		01	Contributo libri di testo		36.034,83	36.034,83
		02	Servizio di mensa scolastica		955,45	955,45
		03	Contributo arredi scolastici		4.731,11	4.731,11
		04	Contributo didattica a distanza			
		05	Contributo settore infanzia alunni H			
	05		ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
	06		ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		3.600,00	3.600,00
		01	Quota parte spese Revisori dei Conti		1.513,05	1.513,05
		02	Quota parte Rete Sicurezza			
		03	SIAE - Progetti Perchicrea			
		04	contributo funzionamento Rete d'Ambito			
		05	Contributo Formazione docenti nota AOODGPER prot. n. 49062 del 28/11/19		1.057,63	1.057,63
		06	Contributo protocollo di Intesa Lavorazione pratiche Pensionistiche Prov. di Messina			
		07	Contributo formazione docenti a.s. 2022/2023		621,00	621,00
06			CONTRIBUTI DA PRIVATI		64.976,80	64.976,80
	01		CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		6.148,00	6.148,00
	02		CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
	03		CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA			
	04		CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		53.157,80	53.157,80
	05		CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		210,00	210,00
	06		CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE		900,00	900,00
	07		ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
		01	Associazione genitori per uso locali scolastici			
	08		CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
	09		CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
		01	Contributo volontario utilizzo palestra		4.000,00	4.000,00

	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI		145,00	145,00	
	01	Esami TRINITY				
	02	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE PER BASKET		416,00	416,00	
	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				
	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				
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
	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				
	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				
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI				
	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	0,03	0,03	
	01	INTERESSI			
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,03	0,03	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c			
13		MUTUI			
	01	MUTUI			
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
<b>Totale entrate</b>			<b>185.531,69</b>	<b>308.432,86</b>	<b>493.964,55</b>
					<b>100%</b>

### Analisi delle Attività e dei Progetti

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	Previsione	Variazione	Programmazione	Percentuale (B/A)
				Iniziale (A)		Definitiva (B) a	
<b>A</b>			<b>ATTIVITA'</b>	<b>97.913,73</b>	<b>275.738,23</b>	<b>373.651,96</b>	<b>100%</b>
	A01		FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLASCUOLA	24.682,64	5.381,99	30.064,63	
		02	Risorse ex art. 31, comma 1, lett. a) D.L. 41/2021				
		03	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE nota prot. 2245 del 26/03/2021				
		04	Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021				
		05	assegnazione fondi integrativi per gestione emergenza covidart. 36 comma 2 D.L. 21/2022				
		06	risorse ex art.39-bis, comma1, D.L.115/2022				
	A02		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	25.051,02	13.023,61	38.074,63	
		02	Risorse ex art. 31, comma 1, lett.a) D.L. 41/2021				
		03	Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021				
	A03		DIDATTICA	41.521,32	92.730,25	134.251,57	
		01	Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom - Cod.Prog M4C113.2-2022-961-P-11455		146.016,74	146.016,74	
		02	Risorse art. 21 DL 137/2020	321,38		321,38	
		03	Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021				
		04	Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFIDn. 10812 del 13.05.21	0,19		0,19	
		05	Risorse ex art. 32 D.L. 41/2021 "PNSD -DDI per le Regioni del Mezzogiorno	160,56		160,56	
		06	Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso20480/2021. 13.1.1A-FESR PON-SI-2021-3063-	806,36	4.128,38	4.934,74	
		07	Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione- Avviso 28966/2021	189,36	2.011,34	2.200,70	
		08	Ambienti didattici innovativi per l'infanzia -Avv. 380007/2021.COD. 13.1.5 FESR PON-SI-2022-271	4.147,57	15,91	4.163,48	
		09	D. Lgs del 13 aprile 2017. 65 - servizi educativi (fascia 3-6 anni comprese le sezioni primavera) servizi per la disabilità		12.430,01	12.430,01	
	A04		ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO				
	A05		VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	30,00		30,00	
	A06		ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.003,33		1.003,33	
<b>P</b>			<b>PROGETTI</b>	<b>87.117,96</b>	<b>32.694,63</b>	<b>119.812,59</b>	<b>100%</b>
	P01		PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E				

		PROFESSIONALE"				
	01	PROGETTO ATELIER CREATIVI				
	02	PROGETTO ATTIVITA' MOTORIA MINIBASKET	7.771,96	416,00	8.187,96	
	03	Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021				
	04	Piano scuola estate - Risorse patti educativi di comunità				
	05	Finanziamento Regione Sicilia Bando FESR Azione 10.8				
	06	art.1-LR. 16/08/1975 n.66 – Circolare n.23 del 24/10/2022		12.000,00	12.000,00	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
	01	INCLUSIONE 10.1.A-FSEPON-SI-2017-173	1.441,47		1.441,47	
	02	MONITOR440-ARTIGIANI DI LEGALITA'-bando art.13-Sicilia	2.794,95		2.794,95	
	03	SIAE-Perchicrea- Settore Arte				
	04	SIAE-Perchicrea-Settore Musica				
	05	MONITOR440 - Aperta Visio - Codice Identificativo: bpBmuoDrn				
	06	Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Avviso n. 33956/2022	69.898,80		69.898,80	
	07	Circolare 20 Regione Siciliana "Arte di ogni genere"		15.000,00	15.000,00	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	88,20		88,20	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	4.792,58	5.278,63	10.071,21	
	01	Risorse ex art.39-bis, comma1, D.L115/2022				
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	330,00		330,00	
G		GESTIONE ECONOMICHE				
	G01	AZIENDA AGRARIA				
	G02	AZIENDA SPECIALE				
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI				
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE				
R		FONDO DI RISERVA	500,00		500,00	
	R98	FONDO DI RISERVA	500,00		500,00	
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
<b>Totale spese</b>			<b>185.531,69</b>	<b>308.432,86</b>	<b>493.964,55</b>	<b>100%</b>

### 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.

Si dà atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
<b>01</b>		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	<b>169.132,63</b>				<b>169.132,63</b>
	01	NON VINCOLATO	54.985,79				54.985,79
	02	VINCOLATO	114.146,84				114.146,84
<b>02</b>		<b>FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>	<b>146.016,74</b>	<b>146.016,74</b>	<b>73.008,37</b>	<b>73.008,37</b>	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					

	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	146.016,74	146.016,74	73.008,37	73.008,37	
<b>03</b>		<b>FINANZIAMENTI DELLO STATO</b>	<b>1.152,24</b>	<b>1.152,24</b>	<b>1.152,24</b>		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.152,24	1.152,24	1.152,24		
	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					
<b>04</b>		<b>FINANZIAMENTI DALLA REGIONE</b>	<b>50.972,03</b>	<b>50.972,03</b>	<b>45.572,03</b>	<b>5.400,00</b>	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	23.165,52	23.165,52	23.165,52		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	27.806,51	27.806,51	22.406,51	5.400,00	
<b>05</b>		<b>FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI</b>	<b>61.714,08</b>	<b>61.714,08</b>	<b>61.714,08</b>		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI	771,00	771,00	771,00		
	04	COMUNE VINCOLATI	54.151,40	54.151,40	54.151,40		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	6.791,68	6.791,68	6.791,68		
<b>06</b>		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>64.976,80</b>	<b>64.976,80</b>	<b>63.766,80</b>	<b>1.210,00</b>	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	6.148,00	6.148,00	6.148,00		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	53.157,80	53.157,80	51.947,80	1.210,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	210,00	210,00	210,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	900,00	900,00	900,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	4.000,00	4.000,00	4.000,00		
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	561,00	561,00	561,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
<b>07</b>		<b>PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA</b>					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	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					

	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					
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	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					
	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	0,03	0,03	0,03		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,03	0,03	0,03		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
<b>Totale entrate</b>			<b>493.964,55</b>	<b>324.831,92</b>	<b>245.213,55</b>	<b>79.618,37</b>	<b>169.132,63</b>
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				<b>324.831,92</b>			

**ANALISI DELLE ATTIVITA' E DEI PROGETTI**

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	
<b>A</b>		<b>ATTIVITA'</b>	<b>373.651,96</b>	<b>222.631,94</b>	<b>215.329,87</b>	<b>7.302,07</b>	<b>151.020,02</b>
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	30.064,63	7.438,23	7.438,23		22.626,40
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	38.074,63	18.332,20	14.246,42	4.085,78	19.742,43
	A03	DIDATTICA	304.479,37	196.861,51	193.645,22	3.216,29	107.617,86
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	30,00				30,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.003,33				1.003,33
<b>P</b>		<b>PROGETTI</b>	<b>119.812,59</b>	<b>51.604,24</b>	<b>51.604,24</b>		<b>68.208,35</b>
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	20.187,96	15.931,65	15.931,65		4.256,31
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	89.135,22	27.666,39	27.666,39		61.468,83
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	88,20				88,20
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	10.071,21	8.006,20	8.006,20		2.065,01
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	330,00				330,00
<b>G</b>		<b>GESTIONE ECONOMICHE</b>					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
<b>R</b>		<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>500,00</b>				<b>500,00</b>
	R98	FONDO DI RISERVA	500,00				500,00
<b>D</b>		<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
<b>Totale spese</b>			<b>493.964,55</b>	<b>274.236,18</b>	<b>266.934,11</b>	<b>7.302,07</b>	<b>219.728,37</b>
				<b>50.595,74</b>			
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				<b>324.831,92</b>			

**SITUAZIONE DEI RESIDUI**
**ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023**

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	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	4.934,74
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	2.200,70
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

2023	3	23/01/2023	04/04/03	REGIONE SICILIANA ASSESSORATO BENI CULTURALI PALERMO	assegnazione risorse finalizzate a sostenere progetti di ampliamento dell'offerta formativa e sperimentazione di modelli educativi, con apertura delle scuole oltre orario ordinario, ai sensi dell'art. 1 -LR 16/08/1975 n.66 -Circolare n. 23 del 24/10/2022	2.400,00
2023	39	06/06/2023	02/03/01	MINISTERO P.I.	PNRR- M4C1I3.2-2022-961-P-11455 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM	73.008,37
2023	77	20/12/2023	06/04	famiglie alunni	Contributi famiglie per uscite teatro dei naviganti 9 e 10 gennaio 2024	1.210,00
2023	79	22/12/2023	04/04/04	REGIONE SICILIANA ACC. BI.	Circolare 20 Regione Siciliana Interventi per la promozione della legalità e del rispetto della figura femminile e dell'educazione alle differenze – sperimentazione di modelli didattici per le istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado	3.000,00
<b>TOTALI</b>						<b>98.121,63</b>

#### ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023

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	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	10.400,56
2022	146	13/10/2022	A/02	Sofia Marcantonio	Incarico gestione e manutenzione sito web scad. 31/12/2023	300,00
2022	157	10/11/2022	A/03/04	Campus Store Media Direct Srl	Acquisto materiale didattico stem	7.999,81
2023	491	11/12/2023	A/02	ARGO SOFTWARE SRL	RINNOVO PACCHETTO ARGO E.F. 2024	4.085,78
2023	503	20/12/2023	A/03	Costantino Viaggi di Orazio Costantino	Servizio trasporto pullman per uscite teatro dei naviganti	1.210,00
2023	504	30/12/2023	A/03/01	New tenda sistem di Alessandro Marchese	acquisto tende ignifughe per laboratori	2.006,29
<b>TOTALI</b>						<b>30.266,08</b>

Si prende atto che nel corso dell'E.F. 2023 si è proceduto alla radiazione di residui attivi e passivi per un importo dato dalla somma algebrica degli stessi e pari ad Euro -35.867,55, come risultante dai provvedimenti già approvati dal CdI, di cui ai prot. n. 2751 del 13.03.2023, n. 3555 del 06.04.2023 e n. 11315 del 23.12.2023.

#### 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 31/12/2021.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	183.670,94	115.212,39	298.883,33
Totale Disponibilità	326.857,39	-112.730,49	214.126,90
<b>Totale Attivo</b>	<b>510.528,33</b>	<b>2.481,90</b>	<b>513.010,23</b>
<b>Deficit Patrimoniale</b>			
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	157.724,76	-129.458,68	30.266,08
Consistenza Patrimoniale	352.803,57	129.940,58	482.744,15
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>510.528,33</b>	<b>2.481,90</b>	<b>513.010,23</b>

•L'attivo immobilizzato è costituito dalle immobilizzazioni immateriali e materiali per € 298.883,33

•Le disponibilità pari a € 214.126,90 sono costituite: dai crediti, residui attivi somme accertate e non riscosse, pari a € 98.121,63 e dalla disponibilità liquide di depositi bancari pari a € 116.005,27

•I debiti che nello specifico sono costituiti esclusivamente da residui passivi cioè dalle somme impegnate e non pagate che al 31/12/2023 sono pari a € 30.266,08.

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

<b>1</b>	<b>Fondo cassa al 01/01/2023</b>	<b>129.952,27</b>
----------	----------------------------------	-------------------

<b>2</b>	Riscossioni fino alla reversale n. 93:	
	a) Conto competenza	245.213,55
	b) Conto residui	132.751,63
	Somme riscosse - (a+b)	<b>377.965,18</b>
<b>3</b>	<b>Totale - (1+2)</b>	<b>507.917,45</b>

<b>4</b>	Pagamenti fino al mandato n.542:	
	c) Conto competenza	266.934,11
	d) Conto residui	124.978,07
<b>5</b>	<b>Totale somme pagate - (c+d)</b>	<b>391.912,18</b>

<b>6</b>	<b>Fondo di cassa alla data 31/12/2023 - (3-5)</b>	<b>116.005,27</b>
----------	--	-------------------

<b>-7</b>	Residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio	
	a) dell'esercizio	79.618,37
	b) degli anni precedenti	18.503,26
	Totale residui attivi - (a+b)	<b>98.121,63</b>
<b>-8</b>	Residui passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio	
	a) dell'esercizio	7.302,07
	b) degli anni precedenti	22.964,01
	Totale residui passivi - (a+b)	<b>30.266,08</b>
<b>-9</b>	<b>Avanzo complessivo - (6+7-8)</b>	<b>183.860,82</b>

#### Avanzo di competenza

Entrate accertate nell'esercizio	<b>324.831,92</b>
Spese impegnate nell'esercizio	<b>274.236,18</b>
Avanzo dell'esercizio	<b>50.595,74</b>

#### 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.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	Percentuale
<b>01</b>	SPESE DI PERSONALE	81.005,98	26.946,26	33,26%
<b>02</b>	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	48.899,23	19.303,17	39,48%
<b>03</b>	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	142.027,10	89.362,74	62,92%
<b>04</b>	ACQUISTI DI BENI D'INVESTIMENTO	96.471,92	57.451,76	59,55%
<b>05</b>	ALTRE SPESE	45.205,08	39.335,27	87,02%
<b>06</b>	IMPOSTE E TASSE	77.479,25	41.371,98	53,40%
<b>07</b>	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0	0	0
<b>08</b>	ONERI FINANZIARI	0	0	0
<b>09</b>	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	2.375,99	465,00	19,57%
<b>98</b>	FONDO DI RISERVA	500,00	0	
	<b>Totale generale</b>	<b>493.964,55</b>	<b>274.236,18</b>	<b>55,52%</b>

Nel corso dell'analisi del conto consuntivo E.F. 2023 il Collegio dei Revisori ha effettuato anche dei controlli a campione sulle operazioni che si riportano di seguito.

Dall'estratto conto al 31/12/2023 Credit Agricole risulta un saldo cassa di € **116.005,27**.

Dal mod.56 T (T.U.) ovvero dalla situazione disponibile mese di dicembre 2023 presso il tesoriere tramite procedura online:

<b>Banca D'Italia - Contabilità Speciale N.0318857</b>	
Saldo c/c fruttifero	116.005,27
Saldo c/c infruttifero	0,00
Totale disponibilità	116.005,27
Sbilanci non regolarizzati	0,00
Riconciliazione con il fondo cassa	<b>0.00</b>

Il collegio verifica l'invio di:

- 770/2023 risulta presentata il 24.07.2023, Prot. n. 6618;
- IRAP/2023 risulta presentata il 25.07.2023, Prot. n. 6624;
- CU 2023 risulta presentata il 29.02.2024, Prot. n. 2252;
- Dichiarazione spese scolastiche risulta presentata il 01.03.2024.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi è avvenuta con mandato n. 16 del 07.02.2023 e la chiusura del Fondo delle minute spese è stata fatta con reversali n. 84 del 07.12.2023.

#### **(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 nei termini di presentazione del modello IRAP.

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 2023;
- 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 situazioni di rilievo ostantive all'approvazione;

Ciò premesso, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole sul conto consuntivo per l'esercizio 2023.

Il presente verbale viene letto e chiuso alle ore 16.00, successivamente firmato digitalmente e inviato agli organi competenti.

Dott. Carmelo ALOSI



Dott. Maurizio MARINO

