

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto I.C. LESTIZZA-TALMASSONS-MORTEGLIANO-CASTIONS di LESTIZZA, l'anno 2025 il giorno 24, del mese di aprile, alle ore 08:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto Scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RENATA	QUALIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	ZILLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Isabella ZAMARIAN e la DS Emanuela Maria Grazia PROVENZANI.

L'Istituto Scolastico ha predisposto il conto consuntivo e la relazione illustrativa per l'es. 2024 entro il 14.04.2025, come previsto dalla nota MIM 1789 del 14.03.2025 di proroga dei termini di predisposizione e approvazione del conto consuntivo 2024 e lo ha trasmesso ai Revisori dei conti in data 27.03.2025.

I Revisori analizzano il conto consuntivo per il periodo 01.09.2024-31.12.2024, considerato che l'Istituto Scolastico ha avviato la propria attività dal 01.09.2024 a seguito della fusione fra l'Istituto Comprensivo LESTIZZA - TALMASSONS di Lestizza e l'Istituto Comprensivo MORTEGLIANO - CASTIONS DI STRADA di Mortegliano, in esecuzione della Delibera della Giunta Regionale FVG n. 1922 del 1 dicembre 2023.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili

2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordezza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordezza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestivit  dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025   la seguente:


Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1� settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	125	0	124	124	4	20,67

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025   la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1� settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1� settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		7	0	7	93	0	95	0	95	6	-2	13,57
Seconde		6	0	6	98	0	97	0	97	3	1	16,17
Terze		6	0	6	89	0	90	0	90	6	-1	15,00
Quarte		7	0	7	109	0	107	0	107	2	2	15,29
Quinte		8	0	8	120	0	121	0	121	4	-1	15,12
Pluriclassi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

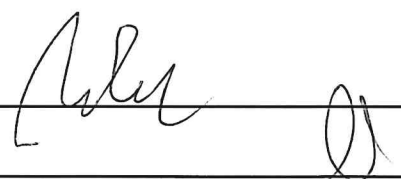
Totale	0	34	0	34	509	0	510	0	510	21	-1	15,00
Prime	0	5	2	7	121	0	89	32	121	6	0	17,29
Seconde	0	5	2	7	105	0	78	28	106	5	-1	15,14
Terze	0	5	2	7	127	0	92	35	127	6	0	18,14
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	6	21	353	0	259	95	354	17	-1	16,86



Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	150
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	35



Conto Finanziario (Mod. H)

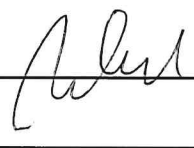
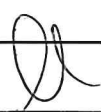
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 358.707,15		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 119.764,98	€ 119.764,98	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.973,38	€ 10.973,38	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 67.952,81	€ 67.952,81	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.942,97	€ 8.942,97	1,00
06-Contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 5,88	€ 5,88	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 566.347,17	€ 207.640,02	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 207.640,02	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 417.732,36	€ 25.735,93	0,07
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.247,51	€ 12.972,33	0,34
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.813,64	€ 7.123,90	0,21
A03-Didattica	€ 340.500,25	€ 5.639,70	0,02
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.056,29	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 1.114,67	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 67.578,00	€ 1.669,60	0,03
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.674,80	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.556,50	€ 357,00	0,01
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.426,66	€ 1.312,60	0,30
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 920,04	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 485.310,36	€ 27.405,53	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 180.234,49	
Totale a Pareggio		€ 207.640,02	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 180.234,49.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 6,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 232.106,75	€ 21.354,38	€ 210.752,37	€ 75.742,18	€ 0,00	€ 286.494,55

	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 53.067,58	€ 45.416,67	€ 7.650,91	€ 18.914,89	€ 0,00	€ 26.565,80

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 30.288,22 e pagati residui passivi per euro 12.026,74.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

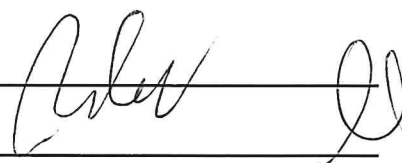
Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 918.973,66. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 372.594,90	€ 7.437,12	€ 380.032,02
Totale Disponibilità	€ 232.106,75	€ 333.400,69	€ 565.507,44
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 604.701,65	€ 340.837,81	€ 945.539,46
PASSIVO			
Totale debiti	€ 53.067,58	-€ 26.501,78	€ 26.565,80
Consistenza Patrimoniale	€ 551.634,07	€ 367.339,59	€ 918.973,66
Totale Passivo	€ 604.701,65	€ 340.837,81	€ 945.539,46

I Revisori verificano che:

- il passaggio di consegne tra la DSGA Gianna Maria PASCUTTO del soppresso I.C. Mortegliano - Castions di Strada e la DSGA Isabella ZAMARIAN dell'I.C. LESTIZZA-TALMASSONS-MORTEGLIANO-CASTIONS è avvenuto in data 23/10/2024 con apposito verbale;

- il passaggio di consegne tra la DSGA Raffaella PINELLI del soppresso I.C. Lestizza - Talmassons e la DSGA Isabella ZAMARIAN dell'I.C. LESTIZZA-TALMASSONS-MORTEGLIANO-CASTIONS è avvenuto in data



Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 179.667,98
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024		
Riscossioni	€ 21.354,38	€ 131.897,84	€ 153.252,22	
Pagamenti	€ 45.416,67	€ 8.490,64	€ 53.907,31	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 279.012,89
Residui Attivi	€ 210.752,37	€ 75.742,18		€ 286.494,55
Residui Passivi	€ 7.650,91	€ 18.914,89		€ 26.565,80
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 538.941,64

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a 279.012,89 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia e con le scritture del libro giornale.

Il Fondo di cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J non concorda con il mod. 56 T - Tesoreria Unica per complessivi euro 16,65 relativi a entrate giornaliere fruttifere come dall'estratto della Banca d'Italia al 31/12/2024 esibito in sede di verifica.

I Revisori verificano che nel modello J che costituisce documento del conto consuntivo 2024 riporta il Fondo di cassa al 01/09/2024 pari a 0,00 e riporta l'incasso dei fondi di cassa dell'I.C. Lestizza-Talmassons, reverseale n. 24 del 20/12/2024 dell'importo di euro 131.554,54, e dell'I.C. Mortegliano Castions, reverseale n. 25 del 20/12/2024 dell'importo di euro 48.113,44, come "partite di giro" in quanto il programma di contabilità Bilancio Web non consente l'elaborazione del modello J in altra forma. Verificano inoltre che il saldo di cassa in concordanza con l'Istituto cassiere e la Banca d'Italia al 01/09/2024, del nuovo I.C. LESTIZZA-TALMASSONS-MORTEGLIANO-CASTIONS, è pari ad euro 0,00.

I Revisori richiamano al riguardo le verifiche di cui al verbale di cassa n. 2024/002 del 14/11/2024.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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.

SPESE				
	Impegni			

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 7.722,33	€ 0,00	€ 250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.247,51	€ 12.972,33	33,92%
A02	€ 0,00	€ 3.976,30	€ 3.147,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.813,64	€ 7.123,90	20,47%
A03	€ 4.000,00	€ 1.161,06	€ 254,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 224,01	€ 340.500,25	€ 5.639,70	1,66%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.056,29	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.114,67	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.674,80	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 357,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.556,50	€ 357,00	0,82%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.312,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.426,66	€ 1.312,60	29,66%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 920,04	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 9.000,00	€ 5.137,36	€ 12.794,16	€ 0,00	€ 250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 224,01	€ 485.310,36	€ 27.405,53	6,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	32,85%	18,75%	46,69%	0,00%	0,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,82%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 6,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 1,92%.

In particolare, i Revisori esaminano la documentazione relativa al progetto P.P04.001 - mandato di pagamento n. 2 del 06/12/2024 dell'importo di euro 592,60 a favore dell'I.S.I.S. della Bassa Friulana di Cervignano del Friuli per corsi per addetti al pronto soccorso anno scolastico 2023/2024 quota costo di competenza dell'I.C. MORTEGLIANO-CASTIONS.

I Revisori, verificata la documentazione raccomandano, di regola, di meglio dettagliare il provvedimento nelle premesse.

I Revisori verificano il progetto P.P01.001 - mandato di pagamento 25 del 18/12/2024 - relativo al pagamento di un residuo relativo al compenso forfettario per l'attività di gestione del progetto PTOF a favore di Maria IANNUCCI per euro 104,93. Sentita la DSGA trattasi di residuo di attività dell'I.C. Mortegliano-Castions da regolarizzare per errata indicazione dell'IBAN da parte della creditrice. Non è reperibile, al momento, la documentazione a giustificazione del pagamento.




Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2024 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2024 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2024 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2024 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2024 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2024 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'attività dell'istituto è stata avviata con il quarto trimestre 2024 per tale ragione non risultano pubblicate le documentazioni relative all'indicatore di tempestività dei pagamenti e dell'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici riferite ai trimestri precedenti.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al quarto trimestre 2024 risulta pari a -9,69.

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale 2024 risulta pari a -9,69.

L'ammontare complessivo dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati relativi al quarto trimestre 2024 ammonta ad euro 0,00.

L'ammontare complessivo dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati relativi all'anno 2024 ammonta ad euro 0,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*



- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

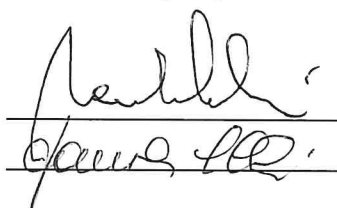
Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2024 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:05, l'anno 2025 il giorno 24 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

ZILLI LAURA





Filiale: 2542 - Ente: 3 - ISTITUTO COMPRENSIVO LESTIZZA - TALMASSONS -

MORTEGLIANO - 2024

Dati aggiornati alle ore 12:59 del 02/01/2025

Saldo Banca Italia

LISTA

DATA CONTABILE

SALDO BANCA D'ITALIA

DETTAGLIO

DATA 31.12.2024

CONTO BANCA ITALIA 0011093

31.12.2024	279.012,89	Saldo Iniziale Fruttifero	9.657,90
30.12.2024	278.996,24	Saldo Iniziale Infruttifero	269.338,34
27.12.2024	278.897,99	Girofondi Entrata Fruttiferi	0,00
24.12.2024	278.840,09	Girofondi Entrata Infruttiferi	0,00
23.12.2024	278.629,94	Girofondi Uscita	0,00
20.12.2024	277.877,14	Entrate Giornaliere Fruttifere	16,65
19.12.2024	288.468,57	Entrate Giornaliere Infruttifere	0,00
18.12.2024	287.793,42	Uscite Giornaliere	0,00
17.12.2024	269.338,34	Saldo Banca Italia	279.012,89
16.12.2024	255.674,86		
13.12.2024	255.674,86		
12.12.2024	260.509,91		
11.12.2024	260.759,91		
10.12.2024	260.759,91		
09.12.2024	297.709,04		
06.12.2024	296.368,67		
05.12.2024	296.368,67		
04.12.2024	296.368,67		
03.12.2024	233.604,70		
02.12.2024	233.604,70		

Visualizza dalla data

/ /

Cerca

1 persona usata
Poste Italiane
Piazzale
Piazzale

ENTE: 0320928 SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2024
LESTIZZA-TALMASSONS-MORTEGLIAN

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE (*)
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	6.500,00	227.104,70	0,00
ENTRATE DEL MESE:	21.596,30	76.427,45	0,00
USCITE DEL MESE:	18.438,40	34.193,81	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	9.657,90	269.338,34	0,00

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

(*) vincoli pignoratizi eseguiti dalla Tesoreria dello Stato prima del 4 aprile 1993 (entrata in vigore del comma 4-bis dell'art. 1-bis della L. 720/84 che ha esonerato la Tesoreria stessa dall'obbligo di accantonamento, rientrante tra gli obblighi del tesoriere bancario).

1 RESUB 24.4.2025
REF. Libell
Non pure alle



ISTITUTO COMPRENSIVO LESTIZZA-TALMASSONS-MORTEGLIANO-CASTIONS

33050 LESTIZZA (UD) - VIA DELLE SCUOLE, 5 - C.F. 94161150308 C.M. UDIC86100G

GIORNALE DI CASSA

Esercizio finanziario 2024

R/M	N.	ANNO PROV.	DATA	Liv. 1.2.3	CREDITORE / DEBITORE OGGETTO	COMPETENZA				RESIDUI				SALDO DI CASSA	Flussi di Cassa	Annotaz ioni
						RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI			
R	27	2023	20/12/2024	5.4.1	COMUNE DI CASTIONS DI STRADA - Finanziamento a SALDO come da Convenzione aa. 2021 2024			18045,73						276.530,14	N	
R	28	2024	20/12/2024	5.4.1	COMUNE DI CASTIONS DI STRADA - Finanziamento a SALDO come da Convenzione aa. 2021 2024	90,00								276.620,14	N	
R	29	2023	20/12/2024	6.10.1	GENITORI ALUNNI - Versamento cauzione 1 3 su libri di testo in comodato d'uso a.s. 2024 25 IC Lestizza Talmassons			1001,10						277.621,24	N	
M	26	2024	20/12/2024	A.A01.001	ERARIO - Versamento IVA fatt. n. 5212 PA del 11 dic. 2024 Madisoft Spa Dominio aggiuntivo Nuvola Sito Web		6,60							277.614,64	N	
R	30	2023	23/12/2024	6.10.1	GENITORI ALUNNI - Versamento cauzione 1 3 su libri di testo in comodato d'uso a.s. 2024 25 IC Lestizza Talmassons			262,50						277.877,14	N	
R	31	2023	30/12/2024	6.10.1	GENITORI ALUNNI - Versamento cauzione 1 3 su libri di testo in comodato d'uso a.s. 2024 25 IC Lestizza Talmassons			1020,85						278.897,99	N	
R	32	2023	31/12/2024	6.10.1	GENITORI ALUNNI - Versamento cauzione 1 3 su libri di testo in comodato d'uso a.s. 2024 25 IC Lestizza Talmassons			114,90						279.012,89	N	
						311.565,82	8.490,64	21.354,38	45.416,67					279.012,89		

Data: 24/04/2025 31.12.2024

Fondo Cassa Iniziale				0,00			
COMPETENZA				RESIDUI			
RISCOSSIONI				PAGAMENTI			
Fondo Cassa Finale				279.012,89			

1 RESIDUI 2024-25
PER ILLE
PER PUNTA

IL DIRETTORE S.G.A. /ve
Xxxxxx

Flussi di cassa:

V = finanziamento statale vincolato
S = finanziamento statale non vincolato
N = finanziamento non statale

Annotazioni: S = Stornato; A = Annullato; G = Gestioni economiche

Data di stampa: 31/12/2024



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI VENEZIA GIULIA

ISTITUTO COMPRENSIVO LESTIZZA-TALMASSONS-MORTEGLIANO-CASTIONS

33050 LESTIZZA (UD) - VIA DELLE SCUOLE, 5 - C.F. 94161150308 C.M. UDIC86100G

MANDATO DI PAGAMENTO

Esercizio	Provenienza	Impegno	Piano delle Destinazioni	Numero
2024	2024	2	P.P04.001 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" 3.5.3 Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c. €. 592,60	2

Il cassiere dell'Istituto: BANCA MONTE DEI PASCHI S.P.A. c/c n. 000001335357

Pagherà a: ISIS "DELLA BASSA FRIULANA" CERVIGNANO DEL FRIULI
C.F. 90011220309
P.IVA 90011220309
VIA RAMAZZOTTI 41 - 33052 CERVIGNANO DEL FRIULI UD

Modalità di pagamento:

BONIFICO BANCARIO E POSTALE

PAESE: IT CIN EURO: 35 CIN IT: LABI: 01000 CAB: 03245

C/C: 232300317560

la somma di
EURO

592,60

****CINQUECENTONOVANTADUE/60****

Bollo: ESENTE per Pagamenti a favore di
amministrazioni/bilancio dello stato

Spese: ESENTE - Natura del pagamento: - Causale esenzione spese:

per: Formazione Corsi per addetti pronto soccorso a.s. 2023 24 Quota costo IC Mortegliano Castions

LESTIZZA, 06/12/2024

IL DIRETTORE DEL S. G. A.
IL DIRETTORE S.G.A.
(Zamarian Isabella)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Emanuela Maria Grazia
Provenzano

L'addetto al riscontro

ESITO: ESEGUITO - 09/12/2024 20:48:34 XMLGIORCAS1733810584138

Data

Firma

1. Risorse 24.9.15
non più
non più AR

Verifica di cassa

Data Contabile: 31.12.2024

ENTRATE

Numero ultima reversale		31
Numero ultima bolletta		86
Numero ultima carta contabile entrata		87
Fondo di Cassa		0,00
Reversali Caricate		332.805,30
Reversali Riscosse		332.805,30
Reversali Da Riscuotere		
Riscossioni regolarizzate con Reversali	0,00	
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali	332.805,30	
Totali delle Entrate		114,90
		332.920,20

USCITE

Numero ultimo mandato		26
Numero ultima carta contabile uscita		5
Deficit di Cassa		0,00
Mandati Caricati		53.907,31
Mandati Pagati		53.907,31
Mandati Da Pagare		
Pagamenti regolarizzati con Mandati	0,00	
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati	5.141,65	
Totali delle Uscite		0,00
		53.907,31

Saldo risultante del conto di Diritto

Saldo risultante del conto di Fatto

279.012,89
279.012,89

1 RESUBN P.C.C. 25

Prof. Me

per giure



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI VENEZIA GIULIA

ISTITUTO COMPRENSIVO LESTIZZA-TALMASSONS-MORTEGLIANO-CASTIONS

33050 LESTIZZA (UD) - VIA DELLE SCUOLE, 5 - C.F. 94161150308 C.M. UDIC86100G

MANDATO DI PAGAMENTO

Esercizio	Provenienza	Impegno	Piano delle Destinazioni	Numero
2024	2023	315	P.P01.001 - Regione FVG - Progetto PTOF Istituzioni Scolastiche 1.2.1 Compensi netti €. 104,93	25

Il cassiere dell'Istituto: BANCA MONTE DEI PASCHI S.P.A. c/c n. 000001335357

Pagherà a: IANNUCCI MARIA
C.F. NNCMRA89M57H834I
VIA G. Galilei 3 - 81050 PORTICO DI CASERTA CE

Modalità di pagamento:

BONIFICO BANCARIO E POSTALE

PAESE: IT CIN EURO: 24 CIN IT: D ABI: 36081 CAB: 05138

C/C: 283919583930

la somma di EURO

104,93

****CENTOQUATTRO/93****

Bollo: ESENTE per Pagamenti a favore di
amministrazioni/bilancio dello stato

Spese: ESENTE - Natura del pagamento: - Causale esenzione spese:

per: Liquidazione compenso forfetario per attività di gestione pers. ata Progetto PTOF Istituzioni Scolastiche Fondi Regione
FVG a.s. 2023 24

LESTIZZA, 18/12/2024

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

IL DIRETTORE S.G.A.
(Zamariani Debella)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Emanuela Maria Grazia
Prevenzani

L'addetto al riscontro

ESITO: ESEGUITO - 20/12/2024 20:41:21 XMLGIORCAS1734760988547

Data

Firma

I compensi 2023-24
per la
per la gestione