

## Ambito Territoriale n. 8

Provincia di Siracusa

### Istituto Comprensivo "F. D'Amico" di Rosolini

VERBALE N. 03/2021

L'anno duemilaventuno il giorno 5 del mese di febbraio, alle ore 10,00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo "F. D'Amico" di Rosolini, Ambito 8 Siracusa.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	
PATRIZIA	ALTOMARE	Assessorato regionale Istruzione	Presidente Presente
ANNA MARIA	AIELLO	Ministero dell'Istruzione	Componente Presente

per discutere i seguenti punti all'O.d.G.:

- Approvazione Programma Annuale E.F. 2021;
- Verifica di cassa.

Assiste alla seduta la Direttrice SGA, dott.ssa Rosa Spadola, e la Dirigente Scolastica, dott.ssa Maria Chiara Ingallina.

#### PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi D.A. Regione Siciliana n. 7753 del 28 dicembre 2018 di recepimento del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, e Circolare dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 24 del 28 ottobre 2019 e del D.P.C.M. Del 3 novembre 2020.

Il Collegio passa alla trattazione dei punti posti all'ordine del giorno.

## **Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2021**

### Programma Annuale (Mod. A)

*Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*

*Correttezza modelli*

*Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*

*Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*

*Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*

*Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*

*Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*

*Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*

*Verifica Approvazione POF*

*Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

*Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

## **Dati Generali dell'Istituto.**

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

- n. 268 alunni di scuola dell'infanzia, di cui n. 2 diversamente abili, distribuiti su n. 13 sezioni;
- n. 288 alunni di scuola primaria, di cui n. 11 diversamente abili, distribuiti in n. 15 classi;
- n. 172 alunni di scuola secondaria di I Grado, di cui n. 7 diversamente abili, distribuiti in n. 9 classi;

L'organico di diritto del personale docente è costituito da :

- n. 26 docenti di scuola dell'infanzia, a cui si aggiungono n. 7 di sostegno, n. 3 di potenziamento e n. 1 di Religione a tempo determinato;
- n. 25 docenti di scuola primaria, a cui si aggiungono n. 2 di sostegno, n. 1 di potenziamento e n. 3 di Religione di cui n. 1 a tempo indeterminato e n. 2 a tempo parziale ed a tempo determinato;
- n. 16 docenti di scuola secondaria di I Grado a cui si aggiungono n. 4 di sostegno, n. 2 di potenziamento e n. 1 di Religione a tempo indeterminato;
- dirigente scolastico
- n. 1 Direttore S.G.A., n. 7 Assistenti Amministrativi, n. 11 Collaboratori Scolastici più n. 2 in deroga; n. 2 docenti ex art. 113; n. 1 collaboratore scolastico a tempo determinato sino al 30 giugno, n. 2 supplenti brevi – organico COVID.

La documentazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 è composta dalla seguente documentazione:

- mod. A: Programma Annuale;
- mod. B: n. 22 schede illustrative finanziarie;



- mod. C: situazione amministrativa presunta al 31.12.2020;
- mod. D: utilizzo avanzo da amministrazione presunto;
- mod. E: riepilogo per tipologie di spesa;
- relazione illustrativa al Bilancio;

Il programma annuale per l'E.F. 2021 mette in evidenza le seguenti risultanze:

### Programma Annuale (Mod. A)

#### ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Importi
<b>1</b>	<b>Avanzo di Amministrazione</b>		<b>165988,65</b>
	1	Non Vincolato	27511,6
	2	Vincolato	138477,05
<b>2</b>	1	Fondi sociali europei (FSE9)	
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
<b>3</b>	<b>Finanziamenti dello Stato</b>		<b>120</b>
	1	Dotazione Ordinaria	120
	2	Dotazione Perequativa	
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)	
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	5	Altri finanziamenti non Vincolati	
	4	Altri finanziamenti vincolati	
	6	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
<b>4</b>	<b>Finanziamenti dalla Regione</b>		<b>15819,25</b>
	1	Dotazione Ordinaria	14867,44
	2	Dotazione Perequativa	
	3	Altri finanziamenti non vincolati	
	4	Altri finanziamenti vincolati	951,81
<b>5</b>	<b>Finanziamenti da Enti Territoriali o da altre Istituzioni Pubbliche</b>		
	1	Provincia non vincolati	
	2	Provincia vincolati	
	3	Comune non vincolati	
	4	Comune vincolati	
	5	Altre Istituzioni non vincolati	
	6	Altre Istituzioni vincolati	
<b>6</b>	<b>Contributi da Privati</b>		
	1	Contributi volontari da famiglie	
	2	Contributi per iscrizione alunni	

	3	Contributi per mensa scolastica	
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
	5	Contributi per copertura assicurativa agli alunni	
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	8	Contributi da imprese non vincolati	
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	
<b>7</b>		<b>Proventi da Gestioni Economiche</b>	
	1	Azienda Agraria-Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	2	Azienda Agraria-Proventi dalla vendita di servizi	
	3	Azienda Speciale-Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	4	Azienda Speciale-Proventi dalla vendita di servizi	
	5	Attività per Conto Terzi-Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	6	Attività per Conto Terzi-Proventi dalla vendita di servizi	
	7	Attività Convittuale	
<b>8</b>		<b>Rimborsi e restituzioni somme</b>	
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute o incassate in eccesso da Enti previdenziali	
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	
<b>9</b>		<b>Alienazione di beni materiali</b>	
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	8	Alienazione di Macchinari	
	9	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 beni materiali n.a.c.	
<b>10</b>		<b>Alienazione di beni immateriali</b>	
	1	Alienazione di software	
	2	Alienazione di brevetti	
	3	Alienazione di opere dell'ingegno e diritti d'autore	
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
<b>11</b>		<b>Sponsor e utilizzo locali</b>	
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	2	Diritti reali di godimento	
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	4	Proventi da concessioni su beni	
<b>12</b>		<b>Altre Entrate</b>	<b>0,21</b>
	1	Interessi	0,21
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	3	Altre entrate n.a.c.	
<b>13</b>		<b>Mutui</b>	
	1	Mutui	
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere	
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>181928,11</b>

<b>SPESE</b>			
Aggr.	Voce		IMPORTI
<b>A</b>		<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>54038,27</b>
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15871,99
	A.2	Funzionamento amministrativo	15774,65
	A.3	Didattica	22025,01
	A.4	Alternanza scuola-lavoro	
	A..5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50
	A.6	Attività di orientamento	316,62

<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>63017,24</b>
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	61160,2
	P.3	Progetti in ambito "Certificazioni e corsi professionali"	
	P.4	Progetti in ambito "Formazione/aggiornamento del personale"	1857,04
	P.5	Progetti in ambito "Gare e concorsi"	
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>
	G.1	Azienda agraria	
	G.2	Azienda speciale	
	G.3	Attività per conto terzi	
	G.4	Attività convittuale	
<b>R</b>		<b>Fondo di Riserva</b>	<b>1486,67</b>
	R.98	Fondo di riserva	1486,67
		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>118542,18</b>
<b>Z</b>		<b>Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>63385,93</b>
		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>181928,11</b>

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta (Mod. C)

La situazione amministrativa presunta, Mod. C, allegata al programma annuale, presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020 di € 165.988,65, così composto:

- fondo di cassa al 31 dicembre 2020 di € 99.032,59;
- residui attivi al 31 dicembre 2020 € 91.707,75 ;
- residui passivi al 31 dicembre 2020 € 24.751,69

Il predetto fondo di cassa concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario rilasciato dalla banca tesoriere Banca Credito Cooperativo di Pachino, Agenzia di Rosolini.

### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>A - ATTIVITA'</b>	<b>€ 15.613,88</b>	<b>€ 24.091,60</b>
<b>A.1</b> Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.952,28	€ 7.087,13
<b>A.2</b> Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 8.774,65
<b>A.3</b> Didattica	€ 13.294,98	€ 8.229,82
<b>A.4</b> alternanza Scuola-Lavoro		

A.5 Visite,viaggi e programmi di studio all'estero	€ 50,00	€ 0,00
A.6 Attività di orientamento	316,62	
<b>P - PROGETTI</b>	<b>€ 62.897,24</b>	<b>€ 0,00</b>
P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00
P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 61.040,20	€ 0,00
P.3 Progetti in ambito "Certificazioni e corsi professionali"		
P.4 Progetti in ambito "Formazione/aggiornamento del personale"	€ 1.857,04	€ 0,00
P.5 Progetti in ambito "Gare e concorsi"		
P.6 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		
<b>G Gestioni economiche</b>		
G.1 Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00
G.2 Azienda speciale		
G.3 Attività per conto terzi		
G.4 Attività convittuale		
<b>TOTALE AVANZO UTILIZZATO</b>	<b>€ 78.511,12</b>	<b>€ 24.091,60</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO</b>	<b>€ 59.965,93</b>	<b>€ 3.420,00</b>

### Riepilogo per Tipologia di Spesa (Mod. E)

La spesa complessiva per aggregati di spesa e progetti, come riportato nel modello A, è ripartita come segue:

SPESE			
TIPO			IMPORTI
1		Spese di personale	
2		Acquisto beni di consumo	29863,61
3		Acquisto beni di servizi ed utilizzo di beni di terzi	71522,42
4		Acquisto beni di investimento	13669,48
5		Altre spese	2000
6		Imposte e tasse	
7		Oneri straordinari da contenzioso	
8		Oneri finanziari	
9		Rimborsi e poste correttive	
98		Fondo di riserva	1486,67
100		Disavanzo di amministrazione	
		<b>TOTALE</b>	<b>118542,18</b>

## Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, esprimono parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale E.F. 2021.

Per quanto riguarda il secondo punto all'o.d.g. si procede alla periodica verifica di cassa:

dal giornale di cassa (composto da pagg. 1), emerge la seguente situazione di cassa alla data del 5 febbraio 2021.

- Fondo cassa esistente al 01/01/2021	€	99.032,59
- Ammontare delle somme riscosse al 5 febbraio 2021		
a) in conto competenza	€	0,00
b) in conto residui attivi	€	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>
- Ammontare dei pagamenti eseguiti al 5 febbraio 2021		
a) in conto competenza	€	0,00
b) in conto residui passivi	€	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>

Il Fondo Cassa finale del Giornale di Cassa al 5 febbraio 2021 è pari ad € 99.032,59 che non corrisponde con il saldo dell'Istituto Cassiere, Banca Credito Cooperativo di Pachino, Agenzia di Rosolini di € 99.043,39, in quanto risultano da emettere reversali per riscossioni da regolarizzare per € 190,01 e mandati da emettere per pagamenti da regolarizzare per € 179,21.

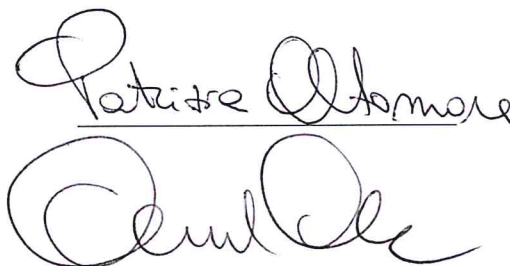
## GESTIONE MINUTE SPESE

Il Fondo di anticipazione previsto per le minute spese da assegnare al DSGA è ancora deliberare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,30, l'anno 2021, il giorno 5 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PATRIZIA ALTOMARE

ANNA MARIA AIELLO



Two handwritten signatures are present. The top signature is in cursive and reads 'Patrizia Altomare'. The bottom signature is also in cursive and reads 'Anna Maria Aiello'.