

**MARIO
CALABRETTA**
CN = CALABRETTA
MARIO
C = IT



REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIANA

ISTITUTO COMPENSIVO STATALE DI VALVERDE

“Padre Gabriele Maria Allegra”

C.so Vitt. Emanuele s.n. – 95028 VALVERDE (CT)

Tel. 095/524077 – C.F. 90014270871

Internet: <http://www.scuolavalverde.gov.it>

E-mail Ministeriale: ctic85500d@pec.istruzione.it

VERBALE N. **06**

L'anno 2021 il giorno 3 del mese di Febbraio in modalità on line, alle 16,00 in riferimento all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID -19 il Ministero con la nota protocollo n. 562 del 28/03/2020 in merito alla sospensione delle visite dei revisori dei conti in presenza, e alla nota del 0026810 del 09/11/2020 - i revisori devono utilizzare gli strumenti informatici per ricevere e trasmettere i documenti, si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 20 provincia di Catania, così composto :

Dott. Calabretta Mario- Presidente – in rappresentanza dell'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale;

Dott. ssa Biondo Lina - Componente in rappresentanza del M.I.U.R.

Vengono trattati i seguenti punti all'o.d.g. :

1)Verifica Programma annuale 2021 .

Relativamente al 1° punto il Collegio esamina il programma annuale 2021 e relativi allegati trasmessi dalla Scuola con nota prot. n. 0000382 B/15 del 20/01/2021 a mezzo e-mail pec. Il P. A. 2021 è redatto in conformità alle disposizioni di cui al nuovo regolamento di contabilità n. 129/2018 ed impostato sulla base delle istruzioni dettate dalla seguente normativa:

- L. n. 107 del 13/07/2015;
- Decreto Assessoriale dell'Istruzione e della Formazione professionale - Regione Sicilia - n. 5620 del 18/07/2017;
- D.I. n.129 del 28 Agosto 2018;
- Decreto Assessoriale dell'Istruzione e della Formazione professionale - Regione Sicilia - n. 7753 del 28/12/2018;
- D.D.G. n. 182 del 1°08/09/2020 di assegnazione delle risorse finanziarie regionali per l'e.f. 2021;
- Nota MIUR – UFF. IX Prot. N. 23072 del 30/09/2020 di assegnazione delle risorse finanziarie statali per l'e.f. n. 2021 ;
- Circolare n. 6 del 06/11/2020 Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale Regione Sicilia;
- Nota MIUR – UFF. IX Prot. N. 27001 del 12/11/2020;
- Circolare n. 7 del 17/11/2020 Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale Regione Sicilia.

Il programma annuale del 2021, predisposto dal Dirigente Scolastico, d'intesa con il Direttore S.G.A., è conforme alla modulistica prevista dalle circolari vigenti.

- 1) **Mod. A** – Programma annuale con indicazioni di tutte le entrate aggregate secondo la loro provenienza ed indicazione delle uscite secondo le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico;
 - 2) **Mod. B** – n. 34 schede illustrative finanziarie per ogni singola attività e progetto, inserite nel programma predisposto per l'attuazione del PTOF, di cui n. 26 schede per le sottovoci delle 6 Attività, n. 07 schede per le sottovoci dei 5 progetti e n. 01 per Fondo di Riserva;
 - 3) **Mod. J** – che illustra la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020;
 - 3) **Mod. D** – Utilizzo avanzo di amministrazione;
 - 4) **Mod. E** - concernente il riepilogo per tipologia di spesa necessaria per la rilevazione e l'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa;
 - 5) Relazione del Dirigente Scolastico e del DSGA;
 - 6) Verifica di cassa del Credito Valtellinese saldo al 31/12/2020
- Esaminata tutta la documentazione sopra citata, nonché la relazione predisposta dal Dirigente Scolastico che illustra gli obiettivi più significativi, il Collegio dei Revisori inizia il complesso degli accertamenti prendendo visione dei dati numerici relativi alla popolazione scolastica ed agli organici del personale docente e non docente in servizio presso l'Istituzione Scolastica.

Alunni – Classi.

Sulla scorta della documentazione esibita dall'Istituzione scolastica e a seguito delle modifiche conseguenti l'ultimo dimensionamento ed ai nulla-osta concessi in corso di anno scolastico, l'organico si articola su 39 classi e n. 03 pluriclassi, n. 16 sezioni, per un totale di 913 alunni, di cui 42 disabili, così distribuiti:

Scuole dell'Infanzia

Plesso	n. sezioni	alunni	alunni H
Via Seminara	09	108	03
Aci Bonaccorsi	06	61	03
S. Anna	01	11	//
TOTALI	16	180	06

Tutte le sezioni funzionano su cinque giorni ad orario ridotto: 8,30-13,30 tranne n. 05 sezioni ad orario normale 8,30-16,30.

Scuole Primarie

Plesso	n. classi	alunni	alunni H
Via V. Emanuele	07	124	06
Via Dante	05	94	08
Aci Bonaccorsi	12	215	05
Maugeri	01 pluriclasse	10	//
S. Anna	02 pluriclasse	35	02
TOTALI	24 + 03 pluriclasse	478	21

Tutte le classi funzionano su cinque giorni ad orario ridotto: 8,30-13,30 tranne n. 02 classi a Valverde e n. 01 ad Aci Bonaccorsi ad orario normale 8,30-16,30.

Scuole Secondarie di Primo grado

Plesso	n. classi	alunni	alunni H
Via Dante	06	96	06
Aci Bonaccorsi	09	159	09
TOTALI	15	255	15

PERSONALE DIRETTIVO E DOCENTE PER L'ANNO SCOLASTICO 2020/21

Alla data della presente relazione risultano in servizio presso l'Istituto le seguenti unità di personale:

Qualifiche	Unità di servizio
Dirigente Scolastico I.T.I.	01
Docenti I.T.I.	86
Docenti a t.d.	23
Docenti di religione	07
TOTALE	117

PERSONALE A.T.A

Si fa presente che il personale ATA in servizio corrisponde esattamente alla dotazione organica autorizzata dall'USP di Catania.

Qualifiche	Incaricati a T.I.	Incaricati a T.D.
Direttore S.G.A.	01	
Assistenti amministrativi	06	01 (ore 11)
Assistenti tecnici	//	
Collaboratori scolastici	17	22 di cui 17 contratto Covid
TOTALE	24	23

I Revisori, quindi, effettuato il monitoraggio sulla struttura scolastica, iniziano l'esame del programma annuale per l'esercizio finanziario 2021.

Detto programma riporta le entrate e le spese previste per l'esercizio finanziario 2021 e pareggia nella complessiva somma di **€ 162.967,98** sia per l'entrata che per l'uscita come sotto riportato:

ENTRATE

Aggr.	01	Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2020	128.205,35
Aggr.	02	Finanziamenti dall'Unione Europea	//
Aggr.	03	Finanziamenti dallo Stato	260,00
Aggr.	04	Finanziamenti della Regione	19.502,63
Aggr.	05	Finanziamenti da Enti territoriali ed altre Ist. Pub.	1.500,00
Aggr.	06	Contributi da privati	5.000,00
Aggr.	13	Altre entrate	8.500,00
		Totale	162.967,98

SPESE

Aggr.	A	Attività	60.464,94
Aggr.	P	Progetti	71.500,20
Aggr.	G	Gestioni economiche	//
Aggr.	R	Fondo di riserva	1.000,00
Aggr.	Z	Disponibilità finanziaria da programmare	30.002,84
		TOTALE A PAREGGIO	162.967,98

La situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020 è la seguente:

A – Conto di Cassa

Descrizione	Fondi
Fondo di cassa all'1/01/2020	60.298,62
Riscossioni in conto competenza	150.560,68
Riscossioni in conto residui	20.993,32
Pagamenti in conto competenza	152.465,40
Pagamenti in conto residui	39.505,06

Fondo cassa al 31/12/2020	39.882,16
---------------------------	-----------

B – Avanzo complessivo definitivo

Descrizione	Fondi
Residui attivi dell'esercizio	8.498,00
Residui attivi anni precedenti	104.608,60
Residui passivi dell'esercizio	24.783,41
Residui passivi degli anni precedenti	//
Differenza residui	24.783,41
Fondo Cassa al 31/12/2020	39.882,16
Avanzo d'amministrazione definitivo al 31/12/2020	128.205,35

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 128.205,35 è stato suddiviso in:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/04	Manutenzione ordinaria ex L.R. 15/88	8.000,00
A03/03	Progetti per l'integrazione degli alunni con difficoltà	1.130,57
A03/11	D.L.n. 137/2020 "Ristori" - Didattica digitale	10.730,93
A06/01	Spese per finanziamento ministeriale orientamento	240,81
P02/01	Progetti PONFSE-SI-2017-187 Comp.di base 2^ed. Sc. Infanzia	19.807,50
P02/12	Progetti PONFSE-SI-2017-308 Comp.di base 2^ed. Sc. Primaria e sec.I grado	44.801,10
P04/01	Formazione sicurezza e generica	3.491,60

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A02/01	Funzionamento amm.tivo a carico della Regione + interessi	5.000,00
A03/01	Funzionamento didattico a carico della Regione	5.000,00

ANALISI DELLE ENTRATE:

Le entrate in fase previsionale ammontano a **€ 162.967,98**. Per quanto attiene alla formulazione della previsione di entrata si ritiene di dover procedere ad un'analitica dimostrazione delle poste più significative, aggregate secondo la loro provenienza.

--Il primo aggregato in esame è l'**Avanzo di Amministrazione definitivo** che costituisce la primaria fonte di finanziamento dell'Istituzione Scolastica in esame e rappresenta la disponibilità maturata nel corso delle gestioni precedenti ed ammonta a **€ 128.205,35**. Il risultato emerge dalla situazione finanziaria al 31/12/2020, desumibile dal modello "C", e risulta per **€ 19.286,38** avanzo non vincolato e per **€ 108.918,97** avanzo con vincolo di destinazione o finalizzato.

--Il terzo aggregato, pari a **€ 260,00 (8/12)**, è rappresentato da tutte le **risorse finanziarie provenienti dal bilancio dello Stato**, ed in modo particolare dai centri di responsabilità dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia. I Finanziamenti dello Stato riguardano in modo specifico finanziamenti vincolati ed ammontano in parte a quanto comunicato dall'Amministrazione Scolastica periferica riguardanti le seguenti assegnazioni:

a) finanziamento per alunni H pari a **€ 260,00 (8/12)**;

-- L'aggregato 04 di entrata si riferisce ai **Finanziamenti della Regione**, pari ad **€ 19.502,63 (8/12)** per spese di funzionamento amministrativo e didattico di cui al DDG n. 182 dell'08/09/2020 dell'Assessorato Regionale Sicilia.

-- L'aggregato 06 di entrata rappresenta i **contributi derivanti da privati** che ammonta complessivamente ad **€ 15.000,00**. Si tratta di previsioni di finanziamento vincolati relativi ai contributi degli alunni e del personale per l'assicurazione € 5.000,00, nonché contributo per il servizio dei distributori automatici € 2.500,00 e contributo dall'impresa Euroconsult (utilizzo locali in Via Dante) per € 6.000,00 e contributo della Multiservice di Valverde per € 1.500,00.

-- Nulla è previsto per gli altri aggregati.

ANALISI DELLE SPESE:

Le spese in fase previsionale ammontano ad **€ 162.967,98**. Per quanto attiene alla formulazione della previsione di spese, si ritiene di dover procedere ad una analitica dimostrazione delle poste più significative, aggregate secondo la loro provenienza.

L'aggregato "A", denominato: **"Attività"**, espone una previsione di spesa complessiva pari ad **€ 60.464,94**, di cui:

- **€ 16.600,00**, per il funzionamento generale e decoro della scuola A01, desumibile dal modello B, nonché dal rendiconto dettagliato annesso al medesimo modello B;
- **€ 15.500,00**, per il funzionamento amministrativo generale A02, desumibile dal modello B, nonché dal rendiconto dettagliato annesso al medesimo modello B;
- **€ 28.124,13**, per il funzionamento didattico generale A03, desumibile dal modello B, nonché dal rendiconto dettagliato annesso al medesimo modello B;
- **€ 240,81**, per le attività di orientamento A06, desumibile dal modello B, nonché dal rendiconto dettagliato annesso al medesimo modello B

Si analizza, successivamente, **l'aggregato "P"** che l'Istituzione Scolastica ha programmato di realizzare. L'aggregato fa riferimento alle spese attinenti l'ampliamento dell'offerta formativa, formazione del personale, l'attivazione dei PON FSE, progetti per gare e concorsi.

Complessivamente la spesa prevista nelle attività progettuali ammonta ad **€ 71.500,20**. Per ogni progetto è stata redatta apposita scheda illustrativa finanziaria come previsto dall'art. 5, comma 5, del D.A. 7753 del 28/12/2018.

Sono stati redatti e proposti n. 07 progetti e nelle corrispondenti schede redatte opportunamente dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi è riportato: l'arco temporale in cui l'iniziativa deve essere realizzata, nonché i beni e servizi da acquistare e l'entità della spesa. E' indicata, altresì, la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione.

Si prende atto che nell'ambito dei progetti non è previsto lo stanziamento di alcuna somma relativamente alle spese di investimento.

Nulla è previsto nell'aggregato "G".

L'aggregato "R", relativo al **fondo di riserva**, è pari ad **€ 1.000,00**. Lo stesso risulta non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria complessiva.

– Relativamente all'aggregato **"Z"(disponibilità da programmare)**, l'Istituzione Scolastica in esame ha previsto una disponibilità finanziaria da programmare pari ad **€ 30.002,84**.

Il collegio, successivamente, riscontra che la sommatoria degli importi riportati nei modelli "B" relativi ai progetti, corrisponde all'importo complessivo indicato nell'aggregato "P" del modello "A".

Il Collegio ha verificato che:

1. i dati illustrati sull'attuale mod. A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie dei singoli progetti (mod. B) e nelle allegate schede finanziarie delle attività, sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione. I singoli progetti presentano pertanto il prescritto pareggio finanziario fra entrate e uscite.
2. Le risorse finanziarie previsionali per aggregato inserite nella sezione delle entrate sono in dettaglio descritte nella relazione illustrativa del Dirigente e sono state effettuate sulla base

- di documentazione idonea da parte degli Enti finanziatori o comunque sulla base di valutazione di introiti propri effettuata dall'Istituzione Scolastica.
3. La sezione Spese presenta l'articolazione in 6 Attività con n. 26 sottovoci e 5 Progetti con 07 sottovoci connessi all'attuazione del PTOF ed 1 Fondo di riserva ed alla realizzazione degli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente.
 4. Le voci accese alle Attività riguardano le spese di funzionamento (amministrativo generale e didattico) e per il personale espresse entro i termini degli specifici finanziamenti assegnati.
 5. E' stato indicato come avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2020, come risulta dalla situazione finanziaria presunta mod. J al 31/12/2020.
 6. L'ammontare accantonato come Fondo di riserva pari al 3% rientra entro i limiti previsti dall'art. 8 del D.I. 129/2018 (non superiore al 10% della dotazione ordinaria).
 7. L'avanzo non utilizzato pari a 30.002,84 è stato fatto confluire in apposito **aggregato (Z)** come disponibilità da programmare a seguito di determinazioni future da adottare da parte del Consiglio d'Istituto.

Le schede illustrative rappresentano efficacemente in termini sia descrittivi che numerici la programmazione in corso.

Per la gestione dei residui attivi e passivi il Collegio passa ad effettuare un analitico riscontro degli stessi.

Le risultanze al 31/12/2020 sono le seguenti:

Residui attivi	€ 113.106,60
Residui passivi	€ 24.783,41
Differenza	€ 88.323,19

Il Mod. D pone in evidenza la destinazione dell'Avanzo di Amministrazione presunto prelevato per € 128.205,35 (importo vincolato € 108.918,97 ed importo non vincolato € 19.286,38).

CONCLUSIONI FINALI

Atteso quanto precede, constatata l'ottemperanza alle disposizioni impartite per la redazione del presente Programma dalla Regione Siciliana, vista la relazione del Dirigente Scolastico e del DSGA, con i chiarimenti forniti dal Dirigente Scolastico e dal Direttore S.G.A., si **esprime parere favorevole sulla regolarità contabile dello stesso.**

Dott. Calabretta Salvatore

- **Presidente**

BIONDO LINA

03.02.2021 19:18:46

Dott. ssa Biondo Lina

- **Componente**

UTC