

Verbale n.01 del 14/01/2021

Parere sul Programma annuale per l'esercizio 2021

L'anno duemilaventuno il giorno 14 del mese di Gennaio mediante conferenza telefonica si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell' Istituto Comprensivo "Santa Caterina – Resuttano", per esprimere il parere sul Programma Annuale per l'esercizio 2021. Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Premesso che il Programma Annuale ed i suoi allegati sono stati inviati a mezzo email il 12/01/2021. Il Programma Annuale E.F. 2021 è stato redatto tenendo conto della Nota MIUR prot. n. 27001 del 12/11/2020 e la circolare n. 7 del 17/11/2020 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale la quale ha previsto che le Istituzioni scolastiche potessero usufruire di una proroga dei termini previsti dall'art. 5 commi 8 e 9 del D.In. 29/2018 fino ad un massimo di 45 giorni. Il documento contabile è stato predisposto entro i termini previsti

I Revisori nelle persone di :

- dott. Romualdo Marrella, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale della Pubblica Istruzione – Presidente;
- dott. Diego Bellini, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Componente;

passano all'esame del Programma annuale 2021.

La documentazione del Programma Annuale per l'esercizio 2021 è composta dalla seguente documentazione:

- mod. A: Programma Annuale;
- mod. B: schede illustrative finanziarie. Le schede relative ad attività e gestioni economiche contengono solamente la parte finanziaria;
- mod. C: Situazione Amministrativa presunta al 31/12/2020
- mod. D: Utilizzo Avanzo di Amministrazione;
- mod. E: Riepilogo per tipologia di spesa;
- Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico;
- Verbale Giunta Esecutiva;



A) PROGRAMMA ANNUALE 2021

RIEPILOGO DATI FINANZIARI

ENTRATE

Avanzo d'amministrazione presunto	105.844,21
Finanziamento Unione Europea	Zero
Finanziamento dello Stato	130,00
Finanziamenti dalla Regione	13.100,08
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	Zero
Contributi da privati	Zero
Gestioni economiche	
Altre entrate	Zero
Mutui	

TOTALE ENTRATE 119.074,29

SPESE

Attività	44.434,65
Progetti	38.503,48
Gestioni economiche	0
Fondo di riserva	200,00
Disponibilità finanziaria da programmare	35.936,16
TOTALE SPESE	119.074,29

L'avanzo di amministrazione presunto e' pari a € 105.844,21 ed e' cosi' composto:

Avanzo vincolato	€ 88.855,21
Avanzo non vincolato	€ 16.989,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, allegata al programma annuale, presenta un fondo di cassa a fine esercizio di € 92.549,80 ed un avanzo di amministrazione di € 105.844,21

Verifica Situazione Amministrativa Presunta AL 18/11/2020

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 105.844,21, come riportato nel Mod. C.

1	Fondo di Cassa al 1.1.2020			92.549,80
2	Riscossioni	17.333,06	75.162,38	92.495,44
3	Pagamenti	9.974,14	92.422,38	101.396,52
4	Saldo di cassa al 18/11/2020			83.648,72
	Situazione Residui	Residui esercizi recedenti	Residui dell'esercizio	Totali
5	Residui Attivi	13.844,76	22.162,73	36.007,49
6	Residui Passivi	1.333,36	12.778,64	14.112,00
7	Avanzo di amministrazione al 18/11/2020			105.544,21
8	Riscossioni presunte fino a fine esercizio			300,00
9	Pagamenti presunti fino a fine esercizio			
10	Variazione Residui Attivi			0,00
11	Variazione Residui Passivi			0,00
12	AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO AL 31.12.2020			105.844,21

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione è così utilizzato:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	33.404,57	25.879,59	7.524,98
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	58,82	58,82	
A02-Funzionamento amministrativo	9.183,49	5.218,00	3.965,49
A03-Didattica	22.977,22	19.417,73	3.559,49
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.041,49	1.041,49	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	143,55	143,55	0,00
PROGETTI	38.503,48	38.503,48	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.629,49	3.629,49	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.717,39	33.717,39	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	125,40	125,40	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	1.031,20	1.031,20	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	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
TOTALE avanzo utilizzato	71.908,05	64.383,07	7.524,98
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	33.936,16	24.472,14	9.464,02

Il Programma Annuale per l'esercizio 2021 mette in evidenza le seguenti risultanze:

Spese

Aggr.	Voce		importi
A		Attività	44.434,65
	A01	Funzionamento amministrativo e decoro della scuola	58,82
	A02	Funzionamento amministrativo	18.183,49
	A03	Didattica	25.007,30
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio	1.041,49
	A06	Attività di orientamento	143,55
P		Progetti	38.503,48
	P01	Progetti in ambito "SCIENTIFICO-TECNICO "	3.629,49
	P02	Progetti in ambito " UMANISTICO E SOCIALE	33.717,39
	P03	Progetti per Certificazioni e corsi professionali	125,40
	P04	Progetti per "FORMAZIONE /AGGIORNAMENTO PERSON.	1.031,20
R		Fondo di riserva	
	R98	Fondo di riserva	200,00
Totale spese			83.138,13
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	35.936,16
Totale a pareggio			119.074,29

ESAME DELLE ENTRATE

Per quanto riguarda le entrate si ritiene di dover procedere ad una dimostrazione analitica delle principali voci che compongono il programma annuale.

Aggregato 01 (Avanzo di amministrazione presunto da mod. D) La somma iscritta tra le entrate risulta pari a €105.844,21 di cui una parte vincolata pari a € 88.855,21 (€ 64.383,07 utilizzato e € 24.472,14 da utilizzare) e una parte non vincolata pari a € 16.989,00 (€ 7.524,98 utilizzato e € 9.464,02 da utilizzare);

Aggregato 03 (Finanziamenti dallo Stato) voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

La somma relativa ai finanziamenti dello Stato di € 130,00, è quella comunicata dal M.I.U.R. con le seguenti note:

- Prot. 23072 del 30/09/2020 per € 130,00;

Aggregato 04 (Finanziamenti dalla Regione) voce 01 – Dotazione ordinaria

L'importo relativo ai Finanziamenti dalla Regione di € 13.100,08 Importo assegnato gennaio/agosto 2021 secondo l'elenco A allegato al DDG N.182 del 08/09/2020 dell'Assessorato ai Beni Culturali ed Ambientali e Pubblica Istruzione della Regione Siciliana.

ESAME DELLE SPESE

Ai sensi del Decreto Assessoriale n.7753 del 28/12/2018 "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana, sono state modificate le voci di spesa del Programma Annuale pertanto nell'Aggregato attività sono comprese le spese relative a:

- Aggregato A 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA trovano imputazione le spese relative all'acquisizione di beni di consumo, prestazioni di servizi da terzi, assicurazioni alunni, canoni vari, convenzione AND, costi per la gestione del sito web, rimborsi di spese ai docenti accompagnatori per i viaggi di istruzione e l'anticipazione a € 58,62
- Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO trovano tutte le spese imputabili alla segreteria: aggiornamenti software, bollette adsl, spese di cancelleria imputazione e altre spese amministrative postali e bancarie, compensi ai Revisori dei Conti. pari a € 18.183,49
- Aggregato A voce 03 – DIDATTICA dove sono comprese le spese per l'acquisto di libri, riviste e periodici, giornali tecnici e scientifici, materiali per esercitazioni di laboratorio, libri di testo per alunni in condizioni economiche disagiate, sussidi didattici per alunni disabili e spese di personale relative al pagamento dei docenti pari a € 25.007,30
- Aggregato Voce: A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO dove rientrano tutte le spese relative ai viaggi di istruzione pari a € 1.041,49
- Aggregato A voce 06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO dove rientrano tutte le spese relative all'attività di orientamento in entrata e in uscita della scuola e il progetto PON pari a € 143,55

L'Aggregato Progetti comprende:

P01 progetti in ambito Scientifico, Tecnico e Professionale:

P01- voce 01 ROBOTICA E CYBEREULLISMO AVVISO 2669	€ 2.629,35
P01-voce 02 REALIZZAZIONE AMBIENTI DIGITALI PONFSE 2015-43	1.004,14

P02 Progetti in ambito Umanistico e Sociale :

P02 01 SPORT DI CLASSE - AVVISO 1047	1.163,56
P02 02 SCUOLA DELL'INFANZA – COMPETENZE DI BASE - AVVISO 1953	2.837,52
P02 03 SCUOLA PRIMARIA - COMPETENZE DI BASE - AVVISO 1953	4.208,66
P02 07 Progetto Erasmus plus	25.507,65
P03 0 EIPASS	125,40
P04 01 FORMAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE E ATA	1.031,40

PROSPETTO B) RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (MOD.E)

Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	importo
01			Spese di personale	3.604,35
02			Acquisto beni di consumo	24.790,49
03			Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzo	43.911,44
04			Acquisto di beni d'investimento	9.451,85
05			Altre spese	1.180,00
98			Fondo di riserva	200,00
Totale generale				83.138,13

Conclusioni

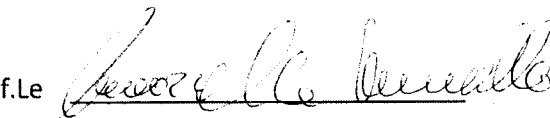
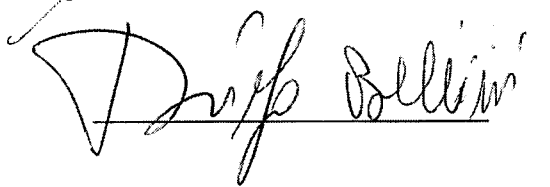
Il Collegio dei Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta, nonché della documentazione esaminata, esprime

parere favorevole di regolarità contabile

Letto, confermato e sottoscritto.

IL Collegio dei Revisori

Dott. Romualdo Marrella - Ass.To Reg. Le Istr. Form. Prof. Le

Dott. Diego Bellini - Ministero Istruzione Univ. Ricerca