



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

*“Santa Caterina-Resuttano”*

Via Nazario Sauro, 51 - Tel. 0934/679657 - 0934/679702

e-mail: [clic807003@istruzione.it](mailto:clic807003@istruzione.it) – [clic807003@pec.istruzione.it](mailto:clic807003@pec.istruzione.it) sito internet: [www.icsscr.edu.it](http://www.icsscr.edu.it)

Cod. Mecc. CLIC807003 - C.F. 92028510854 - Codice Univoco ufficio: UFA54Q

93018 SANTA CATERINA VILLARMOSA

Verbale n. 01 del 04/01/2022

### **Parere sul Programma annuale per l'esercizio 2022** **e relativi allegati**

L'anno duemilaventidue il giorno 04 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 2022. 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 pec il 21 e 22/12/2021.

Il Programma Annuale E.F. 2022 e' stato redatto tenendo conto della Nota MIUR prot. n. 25863 del 09/11/2021 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

Il Collegio è così composto:

Dott. Romualdo Marrella - Presidente del Collegio in rappresentanza dell'Ass. Reg. P.I.

Dott. Diego Bellini- componente in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione per esprimere il Parere sul Programma annuale per l'esercizio 2022.

Nei giorni precedenti, in modalita' telematica, il Collegio dei Revisori ha proceduto all'esame del Programma Annuale 2022

La documentazione del Programma Annuale per l'esercizio 2022 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 16/12/2021;
- mod. D: Utilizzo Avanzo di Amministrazione;
- mod. E: Riepilogo per tipologia di spesa;
- Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico;

- Verbale Giunta Esecutiva;
- Esaminato lo schema del programma annuale per l'esercizio 2022, predisposto dalla Giunta Esecutiva, il Collegio dei revisori

#### **Attesta che**

- il Programma Annuale per l'esercizio 2022 è stato formato e presentato nell'osservanza delle norme e principi giuridici, nonché del nuovo regolamento di contabilità;
- il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità e pubblicità;

I Revisori passano all'esame del Programma annuale 2022.

### **A) PROGRAMMA ANNUALE 2022**

#### **RIEPILOGO DATI FINANZIARI**

##### **ENTRATE**

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo d'amministrazione presunto                             | 259.948,35 |
| Finanziamento Unione Europea                                  | Zero       |
| Finanziamento dello Stato                                     | 260,00     |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 12.877,54  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | Zero       |
| Contributi da privati                                         | Zero       |
| Gestioni economiche                                           |            |
| Altre entrate                                                 | Zero       |
| Mutui                                                         |            |

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <b>TOTALE ENTRATE</b> | <b>273.085,89</b> |
|-----------------------|-------------------|

##### **SPESE**

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| Attività                                 | 158.051,21 |
| Progetti                                 | 111.502,68 |
| Gestioni economiche                      | 0          |
| Fondo di riserva                         | 200,00     |
| Disponibilità finanziaria da programmare | 3.332,00   |

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| <b>TOTALE SPESE</b> | <b>273.085,89</b> |
|---------------------|-------------------|

L'avanzo di amministrazione e' così composto:

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Avanzo vincolato     | € 258.289,75 |
| Avanzo non vincolato | € 1.658,60   |

#### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa, allegata al programma annuale, presenta un fondo di cassa Al 16/12/2021 di € **109.044,03** che non concilia con il saldo disponibilità dell'istituto di credito alla stessa data che e' pari ad € **111.572,29**. Preso atto che la differenza pari ad € 2.528,26 si riferisce ai seguenti mandati emessi e non pagati dalla Tesoreria:

- Mandato F24 € 929,32;
- Mandato F24 € 946,44;
- Mandato n. 246 di € 600,00;
- Mandato n. 298 di € 43,03;
- Mandato n. 299 di € 9,47.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta AL 16/12/2021

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 259.948,35, come riportato nel Mod. C.

|    |                                            | Conto residui              | Conto competenza       | Totali     |
|----|--------------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------|
| 1  | Fondo di Cassa al 1.1.2021                 |                            |                        | 92.405,57  |
| 2  | Riscossioni                                | 11.181,35                  | 117.582,39             | 128.763,74 |
| 3  | Pagamenti                                  | 18.945,50                  | 93.179,78              | 112.125,28 |
| 4  | Saldo di cassa al 18/11/2020               |                            |                        | 109.044,03 |
|    |                                            |                            |                        |            |
|    | Situazione Residui                         | Residui esercizi recedenti | Residui dell'esercizio | Totali     |
| 5  | Residui Attivi                             | 11.469,63                  | 174.815,31             | 186.084,94 |
| 6  | Residui Passivi                            | 6.941,93                   | 28.238,69              | 35.180,62  |
| 7  | Avanzo di amministrazione al 16/12/2021    |                            |                        | 259.948,35 |
| 8  | Riscossioni presunte fino a fine esercizio |                            |                        |            |
| 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 16.12.2021    |                            |                        | 259.948,35 |

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione è così utilizzato:

| aggr.    |            |                 | importo vincolato | importo non vincolato |
|----------|------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| <b>A</b> |            | <b>Attività</b> | 146.932,61        | 1.658,60              |
| <b>P</b> |            | <b>Progetti</b> | 108.025,14        |                       |
|          | <b>P</b>   |                 |                   |                       |
| <b>Z</b> | <b>Z01</b> |                 | 3.332,00          |                       |
|          |            | <b>Totale</b>   | <b>258.289,75</b> | <b>1.658,60</b>       |



Il Programma Annuale per l'esercizio 2022 mette in evidenza le seguenti risultanze:

#### Spese

| Aggr.                    | Voce       |                                                   | importi           |
|--------------------------|------------|---------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A</b>                 |            | <b>Attività</b>                                   | <b>158.051,21</b> |
|                          | <b>A01</b> | Funzionamento generale e decoro della scuola      | 14.498,63         |
|                          | <b>A02</b> | Funzionamento amministrativo                      | 12.202,14         |
|                          | <b>A03</b> | Didattica                                         | 130.165,40        |
|                          | <b>A05</b> | Visite, viaggi e programmi di studio              | 1.041,49          |
|                          | <b>A06</b> | Attività di orientamento                          | 143,55            |
| <b>P</b>                 |            | <b>Progetti</b>                                   | <b>111.502,68</b> |
|                          | <b>P01</b> | Progetti in ambito "SCIENTIFICO-TECNICO "         | 2.629,35          |
|                          | <b>P02</b> | Progetti in ambito "UMANISTICO E SOCIALE          | 93.660,39         |
|                          | <b>P03</b> | Progetti per Certificazioni e corsi professionali | 515,40            |
|                          | <b>P04</b> | Progetti per "FORMAZIONE /AGGIORNAMENTO PERSON.   | 14.697,54         |
| <b>R</b>                 |            | <b>Fondo di riserva</b>                           |                   |
|                          | <b>R98</b> | Fondo di riserva                                  | <b>200,00</b>     |
| <b>Totale spese</b>      |            |                                                   | <b>269.753,89</b> |
| <b>Z</b>                 | <b>Z01</b> | Disponibilità finanziaria da programmare          | <b>3.332,00</b>   |
| <b>Totale a pareggio</b> |            |                                                   | <b>273.085,89</b> |

#### 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)

La somma iscritta tra le entrate risulta pari a € 365.332,51 di cui una parte vincolata pari a € 258.289,75 e una parte non vincolata pari a € 1.658,60

##### Aggregato 03 (Finanziamenti dallo Stato) voce 01 – Dotazione ordinaria

La somma relativa ai finanziamenti dello Stato di € 260,00;

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

L'importo relativo ai Finanziamenti dalla Regione di € 12.877,54;

#### 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 € 14.498,63;
- **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 € 12.202,14
- **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 € 130.165,40

- **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 CYBERBULLISMO AVVISO 2669         | € 2.629,35  |
| P02 Progetti in ambito Umanistico e Sociale               | € 93.660,39 |
| P03 Progetti per Certificazioni e corsi professionali     | € 515,40    |
| P004 Progetti per Formazione /aggiornamento del personale | € 14.697,54 |

Le spese previste nel Programma annuale 2022 sono state raggruppate per tipologia di spesa nell'allegato mod. E che qui si riporta .

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

| Tipo                   | conto | sottoconto | Descrizione                                      | importo           |
|------------------------|-------|------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| 01                     |       |            | Spese di personale                               | 63.572,35         |
| 02                     |       |            | Acquisto beni di consumo                         | 30.079,35         |
| 03                     |       |            | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 56.916,43         |
| 04                     |       |            | Acquisto di beni d'investimento                  | 118.085,76        |
| 05                     |       |            | Altre spese                                      | 900,00            |
| 98                     |       |            | Fondo di riserva                                 | 200,00            |
| <b>Totale generale</b> |       |            |                                                  | <b>269.753,89</b> |

**Conclusioni**

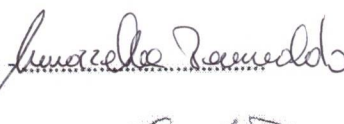
Il Collegio dei Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta, e della documentazione esaminata, esprime

**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

