

LICEO CLASSICO STATALE**"V. LINARES"****92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M.
AGPC060002****VERBALE N. 04/2021**

Il giorno venticinque del mese di gennaio, dell'anno 2021 alle ore 09.00, si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei Conti, ambito 10 di Agrigento nominato con decreto dell'Assessore Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con D.A. n. 4437 del 03.09.2019 e D.A. n. 7752 del 17.12.2019, per deliberare in ordine all'esame del Programma Annuale del Liceo Classico Statale "V. Linares" di Licata (AG).

Il Collegio è composto da:

Nome Cognome		Rappresentanza	Presente/assente
PIETRO MANGIARACINA	Presidente	Regione Siciliana – Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
LUIGI MESSINA	Componente	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR)	Presente

Premesse:

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e pertanto, a seguito di controlli a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Alla riunione partecipa il D.S. Prof.ssa Rosetta Greco e il D.S.G.A. Dott.ssa Pamela Cellura.

Il Collegio procede al seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa al 31/12/2020;
2. Esame programma annuale 2021;

Si procede con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di Cassa;

1. VERIFICA DI CASSA

Dal verbale di verifica dell'istituto cassiere si rileva quanto segue:

Fondo cassa al 01 Gennaio 2020	€ 206.134,40
Riscossioni al 31/12/2020	€ 411.418,85
Totale somme riscosse	€ 411.418,85
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 0,00
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 617.553,25
Pagamenti fino al 31/12/2020	€ 353.558,33
Totale somme pagate	€ 353.558,33
Da pagare	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 4,50
Fondo di cassa alla data 31/12/2020 saldo conto di fatto e di diritto	€ 263.990,42

Dal giornale di cassa dell'istituzione scolastica si rileva quanto segue:

Fondo cassa al 01 Gennaio 2020		€ 206.134,40
conto competenza	€ 236.191,15	
conto residui	€ 175.227,70	
Totale somme riscosse		€ 411.418,85
TOTALE DELLE ENTRATE		€ 617.553,25
conto competenza	€ 214.789,36	
conto residui	€ 138.773,47	
Totale somme pagate		€ 353.562,83
Fondo di cassa alla data 31/12/2020		€ 263.990,42

Si dà atto che il saldo della contabilità dell'istituzione scolastica concorda, senza necessità di conciliazione con il saldo di cassa dell'istituto cassiere.

Il predetto saldo coincide altresì con il saldo risultante dal mod. J nonché dal prospetto "situazione di cassa al 31.12.2020".

Conto Corrente Postale

Il conto corrente postale n.11216926 alla data del 02/12/2020 presentava un saldo attivo di €. 43.129,95, proveniente dagli accrediti dei bollettini di C/C riferiti alla tassa d'iscrizione, viaggi d'istruzione ecc. Tuttavia, prima della chiusura dell'esercizio finanziario 2020, è stata emessa una reverse di euro 43.000,00 per far confluire sul conto Banca d'Italia le somme di cui al predetto ccp. Non si dispone di un estratto conto corrente postale successivo alla data del 02.12.2020 (data in cui è stata emessa la reverse)

Registro Minute Spese

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi non gestisce fondo minute spese e pertanto non sono state eseguite annotazioni sul registro delle minute spese.

In relazione a quanto esaminato non si evidenziano cause di rilievi sostanziali.

Si passa quindi all'attività successiva.

2. ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2021

Il collegio inizia con il prendere in esame i dati del Programma Annuale 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 28 Dicembre 2018 n.7753, che ha recepito il D.I. 129 del 28 Agosto 2018 concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile della scuola" e la Circolare 2 del 17/01/2019 dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione Professionale di concerto con l'Assessorato all'Economia della Regione Siciliana:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione predisposta dal dirigente scolastico in collaborazione con il DSGA;*

1. *Correttezza modelli;*

2. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 1 del regolamento;*

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

4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;*

5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva;*

6. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

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

Programma Annuale (Mod. A)

Il Collegio procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.A. 7753 del 28/12/2018, art. 4.

PARTE PRIMA – ENTRATE			
Livello 1			IMPORTI
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	363.495,59
	01	NON VINCOLATO	137.200,51
	02	VINCOLATO	226.295,08
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	0,00
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	4.945,51
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	4.945,51
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	0,00
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	0,00
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	0,00
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	0,00
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	16.293,27
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	16.293,27
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	0,00
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	0,00
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	10.000,00
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	10.000,00
	02	PROVINCIA VINCOLATI	0,00
	03	COMUNE NON VINCOLATI	0,00
	04	COMUNE VINCOLATI	0,00
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	0,00
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	18.000,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	0,00
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	18.000,00
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	0,00
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00

	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	0,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	0,00
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	0,00
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	0,00
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	0,00
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0,00
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	0,00
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	0,00
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	0,00
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	0,00
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	0,00
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	0,00
Livello 1			Importi
	Livello 2		
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	0,00
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	0,00
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	0,00
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	0,00
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	0,00
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	0,00
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	0,00
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	0,00
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	0,00
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	0,00
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	0,00
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	0,00
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	0,00
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	0,00
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	0,00
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	0,00
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0,00
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	0,00
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	0,00
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	0,00
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	0,00

	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	0,00
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	0,00
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	0,00
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	0,00
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	0,00
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	0,00
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	0,00
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	0,00
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	0,00
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	0,00
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	0,00
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	0,00
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	0,00
12		ALTRE ENTRATE	0,00
	01	INTERESSI	0,00
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,00
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	0,00
13		MUTUI	0,00
	01	MUTUI	0,00
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	0,00
TOTALE ENTRATE			412.734,37

PARTE SECONDA – SPESE			
Livello 1			IMPORTI
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	261.709,12
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	67.952,86
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	38.101,12
	A03	DIDATTICA	30.508,16
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	33.712,21
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	86.878,32
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.556,45
P		PROGETTI	124.552,40
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	19.846,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	86.861,40
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	7.845,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	5.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	5.000,00
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
	G01	AZIENDA AGRARIA	0,00
	G02	AZIENDA SPECIALE	0,00
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	0,00
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00

R		FONDO DI RISERVA	1.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	1.000,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TOTALE SPESE			387.261,52
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	25.472,85
TOTALE A PAREGGIO			412.734,37

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunta al 31/12/2020 di € **363.495,59**, come riportato nel Mod. C.

Il fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio finanziario (01/01/2021) è pari ad € **263.990,42**.

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:

Aggr.			IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
	Voce			
A		ATTIVITA'	120.672,86	92.797,48
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	7.813,23	45.139,63
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	4.150,00	27.657,85
	A03	DIDATTICA	16.428,16	10.000,00
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	28.846,70	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	58.878,32	10.000,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.556,45	
P		PROGETTI	105.552,40	19.000,00
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	15.846,00	4.000,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	86.861,40	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	2.845,00	5.000,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"		5.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		5.000,00
G		GESTIONE ECONOMICHE		
	G01	AZIENDA AGRARIA		
	G02	AZIENDA SPECIALE		
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE		
R		FONDO DI RISERVA		
	R98	FONDO DI RISERVA		
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	69,82	25.403,03
TOTALE GENERALE			226.295,08	137.200,51

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di **226.295,08** e non vincolato di € **137.200,51**, comprensiva della parte della disponibilità finanziaria da programmare (Z01).

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 1 del regolamento*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori legali 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, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, costituito da n. 07 pagine, chiuso alle ore 15.00, l'anno 2021 il giorno venticinque del mese di gennaio, viene sottoscritto digitalmente, separatamente dai componenti del Collegio dei Revisori, ed inviato all'Istituzione Scolastica.

Nome Cognome		Rappresentanza	FIRMA DIGITALE
PIETRO MANGIARACINA	Presidente	Regione Siciliana – Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	
LUIGI MESSINA	Componente	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR)	