



ISTITUTO COMPRENSIVO MILITI - 98051 BARCELLONA P.G. (ME)

P.zza M. Montessori,1 - Tel. 090/9797797 - 090/9790367 - Fax 090/9705716

C. F. 90003500833 - Cod. Mecc. MEIC898006 - Sito web www.icmiliti.it

e-mail: meic898006@istruzione.it - pec: meic898006@pec.istruzione.it

Verbale n. 01/2019

ESAME DEL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

L'anno duemiladiciannove, il giorno 13 del mese di Marzo, alle ore 11:45 presso i locali della sede dell'Istituto Comprensivo Militi si è riunito, previa convocazione del Presidente, il Collegio dei revisori dei conti n. 10 nominato, ai sensi dell'art. 9 della Legge Regionale n. 6 del 24/02/2000, dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione della Formazione Professionale giusto D. A. n. 599 del 24/02/2016, composto da:

Dott. Aricò Giuseppe – Presidente in rappresentanza della Regione;

Dott. Salvo Sebastiano – Componente in rappresentanza del M.I.U.R.;

Dott. Spada Carmelo – Componente in rappresentanza dell'Ente Locale;

Assiste alla seduta il DSGA Costa Filippo.

Il Collegio, vista la validità della riunione per la presenza di tutti i componenti procede, nella sede dell'Istituto Scolastico ad esaminare il Programma Annuale Esercizio Finanziario 2019 redatto in conformità delle seguenti disposizioni del nuovo regolamento di contabilità e sulla base delle istruzioni dettate dalle Circolari della Regione Sicilia:

-D.M. 129 del 28/08/2018 sul nuovo regolamento di contabilità;

-Circolare dell'Assessorato Regionale n. 26 del 08/11/2018 di proroga;

-Circolare dell'Assessorato Regionale n. 2 del 17/01/2019

-DA 7753 del 28/12/2018 sulla gestione amministrativo contabile delle II.SS. operanti nel territorio della Regione Siciliana;

predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del DSGA per la parte economico-finanziaria ed è proposto dalla Giunta Esecutiva nella seduta del 28/02/2019 verbale n. 1 è conforme alla normativa vigente.

Esso si compone di:

1. Mod. A – Programma Annuale con indicazione 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. 20 schede illustrative finanziarie di cui 3 per le attività e 17 per i progetti, una per ogni attività / progetto inserita nel programma e predisposto per l'attuazione del piano triennale dell'offerta formativa (P.T.O.F.). E' allegata altresì la scheda mod. B – R 98 “Fondo di Riserva”.
3. Mod. C - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018.
4. Mod. D - n.1 prospetto indicante i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione;
5. Mod. E – contenente il riepilogo per tipologia di spesa necessaria per la rilevazione e l'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa.

Esaminata tutta la documentazione prevista dalle citate disposizioni di legge, nonché le relazioni predisposte dal Dirigente Scolastico e dalla Giunta Esecutiva che compiutamente illustrano gli obiettivi più significativi, il Collegio dei revisori inizia il complesso degli accertamenti prendendo visione dei dati numerici relativi alla popolazione scolastica, agli organici, al personale docente e non docente in servizio presso l'Istituto.

Struttura della Scuola

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame del programma Annuale relativo all'anno 2019, il Collegio ritiene opportuno accennare all'attuale struttura dell'Istituzione Scolastica, alla situazione organica del personale in servizio, al numero degli alunni frequentanti ed a quello delle classi funzionanti.

Situazione degli alunni

Nell'anno scolastico 2018/2019 l'Istituto funziona con n. 41 classi/sezioni articolate in 11 plessi statali.

Il totale degli studenti al momento frequentanti le precitate sedi ammonta complessivamente a n. 739 di cui 20 portatori di handicap

Si fa rilevare che dall'inizio del corrente anno scolastico ad oggi risulta inalterato il rapporto alunni/classi esistente al momento dell'approvazione dell'organico relativo all'anno scolastico 2018/2019.



Situazione del personale - Organici

Nell'istituto l'organico di diritto, costituito da n. 41 classi, è evidenziato in apposito prospetto del sistema informativo del MIUR.

PERSONALE DIRETTIVO E DOCENTE

QUALIFICHE	UNITA' DI SERVIZIO
Dirigente Scolastico di ruolo	1
Docenti di ruolo	68
Docenti di religione	6
Supplenti annuali fino al 30/06/2019	3
Docenti di religione a tempo determinato	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	81

PERSONALE ATA

A tempo ind.

Supplenti annuali

	A tempo ind.	Supplenti annuali
Direttore Servizi generali Amm.vi	1	
Assistenti Amministrativi	5	
Collaboratori scolastici	15	
TOTALE PERSONALE ATA	21	

I dati numerici del personale ATA corrispondono all'organico di diritto evidenziato in apposito prospetto del sistema Informativo del Ministero P.I.

I revisori, quindi, effettuato il monitoraggio sulla struttura scolastica, iniziano l'esame del programma annuale.

ESAME PROGRAMMA ANNUALE

Detto programma riporta le entrate e le spese previste per l'esercizio finanziario 2019 e pareggia nella complessiva somma di € 401.830,10 sia per le entrate che per le uscite come sotto riportato.

ENTRATE

Aggr. 01 – Avanzo di Amministrazione	€ 322.273,32
Aggr. 02 – Finanziamento dall'Unione Europea	
Aggr. 03 – Finanziamenti dello Stato	€ 59.309,06
Aggr. 04 – Finanziamenti della Regione	€ 16.974,38
Aggr. 05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 3.273,34
Aggr. 06 – Contributi da privati	€ 0,00

Aggr. 07 – Gestioni economiche	€	0,00
Aggr. 08 – Rimborsi e restituzione di somme	€	0,00
Aggr. 09 – Alienazione de beni materiali	€	0,00
Aggr. 10 – Alienazione beni immateriali	€	0,00
Aggr. 11 – Sponsor e utilizzo locali	€	0,00
Aggr. 12 – Altre entrate	€	0,00
TOTALE ENTRATE	€	<u>401.830,10</u>

SPESE

Aggr. A – Attività	€	220.189,13
Aggr. P – Progetti	€	181.245,66
Aggr. G- Gestioni economiche	€	0,00
Aggr. R – Fondo di riserva	€	395,51
TOTALE SPESE	€	<u>401.830,10</u>
Aggr. Z – Disponibilità finanziaria da programmare	€	0,00
TOTALE A PAREGGIO	€	<u>401.830,10</u>

Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018 è la seguente:

A – Conto di cassa

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio	€	184.468,97
Riscossioni in c/competenza	€	223.792,55
Riscossioni in c/residui	€	78.435,86
TOTALE	€	<u>486.697,38</u>

Pagamenti in c/competenza	€	251.810,93
---------------------------	---	------------

Pagamenti in c/residui	€	98.423,65
------------------------	---	-----------

Fondo cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2018	€	<u>136.462,80</u>
--	----------	--------------------------

B - Avanzo complessivo

	Parziali	Totali
Residui risultanti alla data del 31/12/2018		
Residui attivi dell'esercizio	€ 194.747,22	

Residui attivi anni precedenti	€ 22.442,00	
TOTALE RESIDUI ATTIVI		€ 217.189,22
Residui passivi dell'esercizio	€ 27.178,70	
Residui passivi anni precedenti	€ 4.200,00	
TOTALE RESIDUI PASSIVI		€ 31.378,70
Differenza		€ 185.810,52
Fondo cassa		€ 136.462,80
Avanzo di amministrazione		€ 322.273,32

In via preliminare si osserva che le risorse finanziarie per l'anno 2019 vengono riassunte secondo le loro classificazioni per aggregazioni, specificando i vincoli di destinazione di ogni risorsa, come segue:

ENTRATE

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione, risulta essere quello definitivo a fine esercizio calcolato al 31/12/2018. Detto avanzo pari ad euro 322.273,32 risulta essere costituito per euro 289.152,39 da fondi vincolati e per euro 33.120,93 da fondi non vincolati. Dall'esame delle schede modello B e dal modello D si evince che l'avanzo di amministrazione è stato correttamente prelevato ed impegnato. Il collegio provvede ad esaminare a campione l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nei seguenti aggregati e/o progetti

AGGREGATO A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Entrate – Avanzo non vincolato utilizzato € 21.000,00 proveniente da:

- 1) avanzo contributo dotazione ordinaria Regione € 21.000,00;
- Avanzo vincolato utilizzato € 104.143,29 proveniente da:
 - 1) Servizio di pulizia € 41.427,81
 - 2) Manutenzione ordinaria edifici € 16.715,48
 - 3) Decoro € 46.000,00

distribuito in uscita interamente nella relativa scheda finanziaria

AGGREGATO A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Entrate – Avanzo non vincolato utilizzato € 10.000,00 proveniente da:

- 1) avanzo contribuito dotazione ordinaria regione € 10.000,00
- Avanzo vincolato utilizzato € 3.500,50 proveniente da:
1) Funz. Amm. E did. Alunni diversamente abili € 105,08
2) Attrezz. e ausili alunni diversamente abili € 157,86
interamente distribuito in uscita nella relativa scheda finanziaria

AGGREGATO A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Entrate -01 Avanzo non vincolato utilizzato € 3.500,50 Avanzo non vincolato utilizzato 10.000,00 distribuito in uscita interamente nella relativa scheda finanziaria

AGGREGATO A03 – DIDATTICA

Entrate :Voce 01 – Avanzo vincolato € 262,94 Avanzo non vincolato 2.120,93 distribuito in uscita interamente nella relativa scheda finanziaria

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTO DALL'UNIONE EUROPEA

Tale aggregato non indica alcuna previsione.

AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTO DELLO STATO

Voce 03 – Finanziamento dello stato

Nel suddetto aggregato si evidenzia la somma di € 59.309,06 per spese per il servizio di pulizia

AGGREGATO 04– FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

L'art. 7- comma 1- della L. R. 24.02.2000, n. 6 stabilisce che la dotazione finanziaria essenziale delle Istituzioni scolastiche è costituita dall'assegnazione della Regione per il funzionamento amministrativo e didattico, suddivisa in assegnazione ordinaria ed assegnazione perequativa. Per quanto attiene alla determinazione delle somme da iscrivere nella prevista articolazione delle voci si precisa:

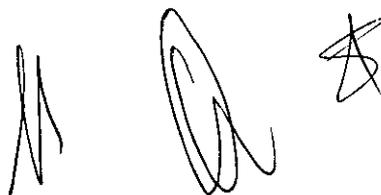
Voce 01- Dotazione ordinaria

Viene iscritta la somma di € 16.974,38 come stabilito dal DDS n. 4821 del 28/09/2018 della Regione Siciliana.

Voce 02- Dotazione perequativa

Il programma non indica previsioni.

AGGREGATO 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE



Si evidenzia in tale voce una previsione di € 3.273,34 quali quote per le spese relative ai compensi dei Revisori da I.C. D'Alcontres e I.C. Foscato.

AGGREGATO 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Tale aggregato non indica alcuna previsione.

AGGREGATO 07 – PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE

Non è indicata alcuna previsione.

AGGREGATO 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME

Non è indicata alcuna previsione.

AGGREGATO 09– ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI

Non è indicata alcuna previsione

AGGREGATO 10– ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI

Non è indicata alcuna previsione

AGGREGATO 11– ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI

Non è indicata alcuna previsione

AGGREGATO 12– ALTRE ENTRATE

Non è indicata alcuna previsione

AGGREGATO 13– Mutui

Non è indicata alcuna previsione

SPESE

AGGREGATO A – ATTIVITA'

Voce A 01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

Le tipologie di spesa del programma sono quelle riportate nella scheda descrittiva relativa alla voce, mentre le poste previsionali corrispondenti sono indicate nel modello "B" per un totale di euro **184.272,35**

Questa previsione viene supportata dall'utilizzazione delle seguenti somme:

- 1 Euro 104.143,29 proveniente da Avanzo di amministrazione vincolato
- 2 Euro 21.000,00 proveniente da Avanzo di amministrazione non vincolato
- 3 Euro 59.309,06 proveniente da finanziamento dello Stato

Voce A 02 – Funzionamento amministrativo



Le tipologie di spesa del programma sono quelle riportate nella scheda descrittiva relativa alla voce, mentre le poste previsionali corrispondenti sono indicate nel modello "B" per un totale di euro **16.773,84**

A 03 – Didattica

Le tipologie di spesa del programma sono quelle riportate nella scheda descrittiva relativa alla voce, mentre le poste previsionali corrispondenti sono indicate nel modello "B" per un totale di euro **19.142,94**

Questa previsione viene supportata dall'utilizzazione delle seguenti somme:

- 1 Euro 262,94 proveniente da avanzo di amministrazione vincolato
- 2 Euro 2.120,93 proveniente da avanzo di amministrazione non vincolato
- 3 Euro 16.759,07 proveniente da Finanziamento Regione

AGGREGATO P – PROGETTI

Sono stati compresi in questa parte del Programma tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa, alla sperimentazione, all'informazione ed alle attività svolte per conto dell'Ente Locale.

A ciascun progetto, corrisponde il modello B, in cui sono indicate le spese previste.

AGGR.	TITOLO PROGETTI	TOTALE PROGETTO
P01/01	SICUREZZA	1.931,10
P01/02	TIROCINIO	1.800,00
P01/03	PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1348	20.328,00
P01/04	Prog.Reg.Vivi libero: drogati di risate e ubriacati di amicizia	6.120,00
P02/01	ERASMUS 2017-1-UK01-KA219-036822_3	9.617,60
P02/02	ERASMUS 2017-1-LV01-KA219-035456_4	8559,72
P02/03	ERASMUS 2017-1-FR01-KA219-037172_6	7.337,36
P02/04	PON 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-32 Competenze di base -Infanzia	17.046,00
P02/05	PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-45 Competenze di base - Primaria	40.656,00
P02/06	PON 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-66 Competenze di cittadinanza globale	26.610,00
P02/07	PON 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-717 Potenz. dell'educaz. Al patrimonio culturale ...	26.010,00
P02/08	PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-649 Potenz. Prog. Naz. "Sport di classe" Primaria	7.764,00
P04/01	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	7.465,88

Si riscontra che sono stati elaborati n. 13 progetti esplicitati analiticamente nelle schede B allegate al programma, predisposte dal Direttore S.G.A. L'attività progettuale prevede, per la realizzazione di n. 13 progetti un esborso di € 181.245,66

Si analizzano singolarmente i progetti e si osserva che la stima degli oneri da assumere appare al momento congrua rispetto alle attività che si intendono realizzare e i singoli progetti presentano il pareggio finanziario fra entrate ed uscite comprendendo anche nello specifico le spese del personale.

Si ritiene che il Dirigente Scolastico dovrà richiedere ai responsabili di progetto un puntuale e periodico monitoraggio sullo stato di avanzamento di ogni progetto, al fine di verificarne la regolarità e la proficua attuazione.

AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA

Voce R 98 – Fondo di Riserva

E' stato determinato nella misura pari ad euro 395,31 il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.A. 7753 DEL 28/12/2018 , ed è pari al 2,32% dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente.

AGGREGATO Z – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Voce Z 01 - Disponibilità finanziaria da programmare

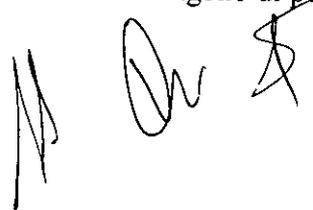
Non è stata prevista nessuna somma

CONCLUSIONI FINALI

Si evidenzia che le spese previste sono appena sufficienti, in linea di principio, alle necessità funzionali e didattiche dell'istituto. Si raccomanda al Dirigente Scolastico e al DSGA di porre la massima attenzione alle fasi di ordinazione, liquidazione della spesa e sua corretta documentazione. Il tutto dovrà ispirarsi ai principi normativi fissati dal D. M. Pubblica Istruzione 44/2001 e da tutte le altre disposizioni collegate.

Si raccomanda, altresì, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione secondo le disposizioni previste dall'art. 7 comma 3, del D. A. 7753 del 28/12/2018 con cui è stato recepito il D.I. 129 del 28/08/2018.

Sulla base delle motivazioni, delle raccomandazioni e argomentazioni e che precedono, desunte dall'analisi del documento in esame, i sottoscritti revisori dei conti ritengono di poter esprimere parere



favorevole sulla regolarità contabile del programma annuale relativo al periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2019.

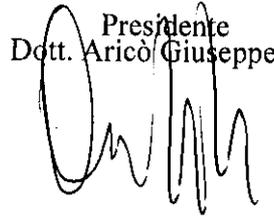
Il presente verbale si chiude alle ore 12,20

I REVISORI DEI CONTI

Componente
Dott. Spada Carmelo



Presidente
Dott. Arico Giuseppe



Componente
Dott. Salvo Sebastiano

