

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N° 6/2019

Presso l'Istituto di Istruzione Superiore "Minutoli" di Messina, l'anno 2019 il giorno 19 del mese di dicembre alle ore 10,00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del predetto istituto "Minutoli" di Messina così composto:

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
GIUSEPPE	LA SCALA	Assessorato Regionale Beni Culturali Ambientali e P.I.	Presente
GIOVANNI	PASTO	Ministero Istruzione Università e Ricerca Scientifica (MIUR)	Presente

La riunione si svolge presso l'Ufficio del Direttore dei servizi generali e amministrativi, Dominique Cannistrà, che presenzia.

Il Collegio si riunisce per l'esame del Programma annuale 2020, ai sensi del Decreto n. 129 del 28.08.2018 e sulla base della Circolare Regione Sicilia n. 24 del 28/10/2019 e della nota del Miur n. 21795 del 30/9/2019. Si procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

ANAGRAFICA

- 1- Osservanza norme regolamentari

PROGRAMMA ANNUALE (MOD. A)

- 1- Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico
- 2- Correttezza modelli
- 3- Conformità ai principi di bilancio di cui all'articolo 2 comma 2 del Regolamento
- 4- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- 5- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del modello A e la somma dei dati delle schede finanziarie modello B
- 6- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- 7- Esatta determinazione del fondo di riserva (art. 4 comma 1)
- 8- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- 9- Verifica approvazione POF e PTOF
- 10- Individuazione dell'ammontare del Fondo Minute Spese ai sensi dell'art. 17 del Regolamento

UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (MOD. D)

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

Esaminata la documentazione prevista nonché la relazione predisposta dal Dirigente Scolastico il Collegio dei revisori inizia gli accertamenti prendendo visione dei dati generali dell'Istituto.

DATI GENERALI DELLA SCUOLA – data di riferimento 6/12/2019.

L'Istituto nell'anno scolastico 2019/20 funziona con le classi articolate nel modo seguente:

TOTALE STUDENTI iscritti n. 1511 TOTALE CLASSI n. 77

SEZIONE GEOMETRA - DIURNO

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
28	558	552	39	39	19.93

SEZIONE GEOMETRA - SERALE

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI
-----------	----------	--------------	--------------	---------------------------	----------------

			HANDICAP		PER CLASSE
7	174	155	//	//	24.86

SEZIONE AGRARIA

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
15	290	272	33	33	19.33

SEZIONE COMMERCIALE

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
17	302	273	36	36	17.76

SEZIONE LICEO SCIENTIFICO

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
10	187	179	7	7	18.70
TOTALE	1511	1401	115	115	

Dati Personale

La situazione del personale docente e non docente (organico di fatto) in servizio, può così sintetizzarsi:

Dirigente Scolastico n. 01

Docenti a tempo indeterminato n. 156

Docenti di sostegno a tempo indeterminato n. 81

Docenti di religione a tempo ind. n. 1

Docenti di religione a tempo det. n. 4

Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno n. 11

Docenti a tempo det. di sostegno con contratto fino al 30 Giugno n. 5

Personale educativo a tempo indeterminato n. 4

TOTALE PERSONALE DOCENTE n. 262

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi n. 1

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato n. 13

Assistenti tecnici a tempo indeterminato n. 13

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato n. 28

Collaboratori scolastici a tempo determinato n. 2

Collaboratori scolastici tecnici (addetti all'azienda agraria) a tempo indeterminato n. 3

Cuoco a tempo indeterminato n. 3

Infermiere a tempo indeterminato n. 1

Guardarobiere a tempo indeterminato n. 2

TOTALE PERSONALE NON DOCENTE n. 66

Personale addetto ai lavori socialmente utili (LSU) n. 6

I Revisori effettuato il monitoraggio sulla struttura scolastica iniziano l'esame del Programma Annuale – Modello A

PROGRAMMA ANNUALE (MOD. A)

Le previsioni di competenza del programma si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE

- L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 973.726,84 e' stato suddiviso in:

- Avanzo Vincolato € 848.180,11

Voce	Descrizione	Importo
A01/A	Contratti di Pulizia e altri servizi ausiliari	51506.90
A05/07	10.1.6A-FSEPON-SI-2018-24:Liberi di Scegliere ex P07 avviso 2999/2017	15883.65
P01/01	Erasmus+ KA1 VET LEARNES 2018-1-IT01-KA102-006308- ex P20	364959.90
P01/14	Progetto Gestione Enoteca Provinciale	9115.39

P01/60	10.2.2A-FSEPON-SI-2018-780:La strada che vorrei ex P60 avviso 2669/2017	24889.50
P02/01	PROGETTO "PER CHI CREA" ED. 2018	21238.00
P02/09	10.2.5A-FSEPON-SI-2018-29:Carolus V°-ex P09 avviso 4427/2017	29072.40
P02/64	Progetto Buoni Libro e Libri in Comodato d'Uso	43627.50
P03/98	Progetto E.C.D.L.	605.71
	Differenza da programmare	303.164,81

Avanzo non Vincolato € 125.546,73 differenza da programmare.

Le Entrate previste in base alle assegnazioni pervenute sono state così distribuite:

Voce: 0401 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo	previsione
	71.931,33	
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.	
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	21.000,00	
A03 - DIDATTICA	25.000,00	
A06/13 - Progettarsi per il Futuro	5.000,00	
P01/03 - Progetto: Museo Interattivo IDEA 2	500,00	
P01/59 - Progetto Gestione Server e Rete	2.000,00	
P02/03 - Integrazione Scolastica Alunni Diversamente Abili	4.000,00	
P03/32 - Progetto Trinity-Cambridge-Miglioramento Offerta Formativa	1.000,00	
P03/58 - Sistema Qualita' ISO 9001 - Amm.ne Trasparente - Sito Web	5.000,00	
P04/4 - Progetto Formazione Obbligatoria Sicurezza D.L. 81/08	3.000,00	
P05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.000,00	
R98 - FONDO DI RISERVA	4.431,33	

Voce: 0602 CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	Importo	previsione
	40.000,00	
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.	
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.000,00	
A03 - DIDATTICA	20.000,00	

FINALITA' E VOCI DI SPESA CONTRIBUTO FAMIGLIE

Aggr. 06 voce 02 € 40.000,00 (art. 5 comma 7 Decreto Miur 129/2018)

Destinazione:

Contributo obbligatorio Assicurazione alunni € 10.500,00

Quota per rinnovazioni tecnologiche € 10.500,00

Quota ampliamento Offerta Formativa € 19.000,00

Voce: 0604 CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Importo	previsione
	55.000,00	
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.	
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	55.000,00	

Voce: 0701 AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	Importo	previsione
	30.000,00	
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.	
G01 - AZIENDA AGRARIA	30.000,00	

Voce: 0706 ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	Importo	previsione
	100.000,00	
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.	
G03/1 - Attivita' Laboratorio Costruzioni Conto Terzi	100.000,00	

Voce: 0707 ATTIVITA' CONVITTUALE	Importo	previsione
	15.930,00	
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.	
G04 - ATTIVITA' CONVITTUALE	15.930,00	

Le Entrate sopra riportate costituiscono, pertanto, le risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica per fronteggiare le spese obbligatorie e quelle di progetto.

  3

I progetti già avviati saranno finanziati con le risorse a disposizione, in attesa di ulteriori assegnazioni e di nuove iniziative finalizzate a reperire i finanziamenti necessari.



SPESE

Voce: A01/1 Contratti di Pulizia e altri servizi ausiliari	Importo	previsione
	51.506,90	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/15 - Contratti di Pulizia e Altre Attività Ausiliarie	51.506,90	
Voce: A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	Importo	previsione
	41.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	21.000,00	
0602 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	20.000,00	
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	1.500,00	
Voce: A03 DIDATTICA	Importo	previsione
	45.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	25.000,00	
0602 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	20.000,00	
Voce: A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Importo	previsione
	55.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0604 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	55.000,00	
Voce: A06/07 10.1.6A-FSEPON-SI-2018-24:Liberi di Scegliere ex P07 avviso 2999/2017	Importo	previsione
	15.883,65	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/02 - Progetti PON FSE	15.883,65	
Voce: A06/13 Progettarsi per il Futuro	Importo	previsione
	5.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	5.000,00	
Voce: P01/01 Erasmus+ KA1 VET LEARNES 2018-1-IT01-KA102-006308- ex P20	Importo	previsione
	364.959,90	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/09 - Progetto ERASMUS	364.959,90	
Voce: P01/03 Progetto: Museo Interattivo IDEA 2	Importo	previsione
	500,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	500,00	
Voce: P01/14 Progetto Gestione Enoteca Provinciale	Importo	previsione
	9.115,39	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/07 - Progetto Gestione Enoteca Provinciale	9.115,39	
Voce: P01/59 Progetto Gestione Server e Rete	Importo	previsione
	2.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	2.000,00	
Voce: P01/60 10.2.2A.FSEPON-SI-2018-780:La strada che vorrei ex P60 avviso 2669/2017	Importo	previsione
	24.889,50	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/02 - Progetti PON FSE	24.889,50	



 4

Voce: P02/03 Integrazione Scolastica Alunni Diversamente Abili	Importo	previsione
	4.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	4.000,00	
Voce: P02/09 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-29:Carolus V°-ex P09 avviso 4427/2017	Importo	previsione
	29.072,40	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/02 - Progetti PON FSE	29.072,40	
Voce: P02/64 Progetto Buoni Libro e Libri in Comodato d'Uso	Importo	previsione
	43.627,50	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/12 - Buoni Libro L.23\12\98 n.448 art.27	43.627,50	
Voce: P03/32 Progetto Trinity-Cambridge-Miglioramento Offerta Formativa	Importo	previsione
	1.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	1.000,00	
Voce: P03/58 Sistema Qualita' ISO 9001 - Amm.ne Trasparente - Sito Web	Importo	previsione
	5.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	5.000,00	
Voce: P03/98 Progetto E.C.D.L.	Importo	previsione
	605,71	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/13 - Attivita Esami Patente Europea ECDL	605,71	
Voce: P04/4 Progetto Formazione Obbligatoria Sicurezza D.L. 81/08	Importo	previsione
	3.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	3.000,00	
Voce: P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	Importo	previsione
	1.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	1.000,00	
Voce: P02/01 PROGETTO "PER CHI CREA" ED. 2018	Importo	previsione
	21.238,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0102/16 - Progetto Per Chi Crea	21.238,00	
Voce: G01 AZIENDA AGRARIA	Importo	previsione
	30.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0701 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	30.000,00	
Voce: G03/1 Attivita' Laboratorio Costruzioni Conto Terzi	Importo	previsione
	100.000,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0706 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	100.000,00	
Voce: G04 ATTIVITA' CONVITTUALE	Importo	previsione
	15.930,00	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.	
0707 - ATTIVITA' CONVITTUALE	15.930,00	

  5

- Il fondo di riserva pari ad Euro 4.431,33 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale.
- Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.I. 129/2018.
- La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma pari a Euro 412.737,89 rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, così distinte:

Descrizione	Importo
Voce: 0101 NON VINCOLATO	125546.73
Voce: 0102 VINCOLATO	287191.16

Verifica Situazione Amministrativa Presunta MOD. C

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di Euro 973.726,84, di cui € 848.180,11 vincolato, come riportato nel Mod. C.

		Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			1.574.593,17
			<i>Di cui</i>	0,00
2	Riscossioni	(+)	1.239.579,85	2.159.333,60
		<i>Di cui</i>	0,00	0,00
3	Pagamenti	(-)	68.779,64	2.775.086,60
		<i>Di cui</i>	0,00	0,00
4	Saldo di cassa alla data 08/12/2019	(=)		2.129.640,38
			<i>di cui</i>	0,00
		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
5	Residui attivi	(+)	785.537,18	551.156,53
6	Residui passivi	(-)	0,00	2.492.607,25
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 08/12/2019	(=)		973.726,84
8	Riscossioni presunte fino a fine esercizio	(+)		0,00
9	Pagamenti presunti fino a fine esercizio	(-)		0,00
10	Variatione presunta Residui Attivi	(+)		0,00
11	Variatione presunta Residui Passivi	(-)		0,00
11	Avanzo o disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019	(=)		973.726,84

Utilizzo Avanzo di Amministrazione (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel mod. D:

Aggr.		Importo vincolato	Importo non vincolato
	Voce		
A	ATTIVITA'	67.390,55	
	A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	51.566,99	
	A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		
	A03 DIDATTICA		
	A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		
	A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	15.823,65	
P	PROGETTI	493.598,40	
	P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	398.964,79	
	P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	94.027,90	
	P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	605,71	
	P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"		
	P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		
G	GESTIONE ECONOMICHE		
	G01 AZIENDA AGRARIA		
	G02 AZIENDA SPECIALE		
	G03 ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	G04 ATTIVITA' CONVITTUALE		
R	FONDO DI RISERVA		
	R06 FONDO DI RISERVA		
Z	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	287.191,16	125.546,73
Totale generale		848.180,11	125.546,73

L'avanzo vincolato risulta adeguatamente assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti. Si fa presente che, come previsto dall'art. 3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori 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 2020 nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11.30 l'anno 2020 del giorno 19 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSEPPE LA SCALA

GIOVANNI PASTO

