

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1/2022

Presso l'istituto "Carlo Levi" di Maniace, l'anno 2022 il giorno 26, del mese di Gennaio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito 23, ma a causa dell'emergenza Covid-19, l'attività di controllo viene svolta da remoto sulla documentazione trasmessa telematicamente dell'Istituto Comprensivo "Carlo Levi" di Maniace

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Alessandro	Condorelli	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Calogero	Cittadino	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, 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' art. 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8 comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	7	7	119	0	119	119	1	14,88

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	0	2	50	0	50	0	50	1	0	25,00
Seconde	0	3	0	3	50	0	50	0	50	2	0	16,67
Terze	0	2	0	2	42	0	42	0	42	3	0	21,00
Quarte	0	2	0	2	43	0	43	0	43	4	0	21,50
Quinte	0	2	0	2	41	0	41	0	4	2	0	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	0	11	226	0	226	0	226	10	0	25,55
Prime	0	2	0	2	42	0	42	0	42	1	0	21,00
Seconde	0	2	0	2	37	0	37	0	37	2	0	18,50
Terze	0	2	0	2	46	0	46	0	46	2	0	23,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	0	6	125	0	125	0	125	5	0	20,83

Personale - Data di riferimento: 31 ottobre 2021

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	40
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1^a scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	57
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	16

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 183.767,24
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 55.752,56
03-Finanziamenti dello Stato	€ 8.150,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 10.529,08
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 258.198,88
SPESE	
Attività	€139.252,09
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.647,95
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.137,23
A03-Didattica	€ 110.359,12
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.611,00
A06-Attività di orientamento	€ 496,79
Progetti	€67.270,90
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.468,97
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 59.943,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.858,93
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 429,08
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 206.952,07
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 51.246,81
TOTALE A PAREGGIO	€ 258.198,88

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro **137.386,65**, come riportato nel Mod. C., non considerando i residui attivi che sono stati radiati nel corso del 2021 pari ad € 46.380,59 (come riportato nell'allegato relativo alla movimentazione dei residui attivi)

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:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	65.249,53	45.684,65	19.564,88
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.800,96	1.653,52	11.147,44
A02-Funzionamento amministrativo	6.122,08	800,00	5.322,08
A03-Didattica	44.218,70	41.123,34	3.095,36
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.611,00	1.611,00	0,00
A06-Attività di orientamento	496,79	496,79	0,00
PROGETTI	62.270,90	62.270,90	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.468,97	5.468,97	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.943,00	59.943,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	1.858,93	1.858,93	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	132.520,43	112.955,55	19.564,88
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO	51.246,81	51.246,81	0,00

Si precisa che l'avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2021 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle attività e sui progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei piani di destinazione 2022, l'avanzo di amministrazione non utilizzato è dovuto a radiazioni di residui e posto nell'aggregato "Z".

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.

Il Collegio ha verificato che:

- I. i dati del modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie relative alle Attività e ai Progetti (Mod. B) e nelle allegate schede finanziarie, sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione. Le singole Attività e i singoli Progetti presentano pertanto il prescritto pareggio finanziario tra entrate e uscite;
- II. le risorse finanziarie previsionali per aggregato inserite nella sezione delle entrate sono in dettaglio descritte nella relazione illustrativa della Giunta Esecutiva e sono state effettuate sulla base di documentazione idonea da parte degli Enti o Istituti finanziatori, e/o comunque sulla base di valutazione di introiti certi;
- III. la sezione spese presenta l'articolazione in n. 5 tipologie di attività e n. 3 tipologie di progetti connessi all'attuazione del PTOF ed alla realizzazione degli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente e dalla Giunta Esecutiva;

- IV. le voci accese alle attività riguardano le spese di funzionamento (amm.vo generale e didattico), per il personale e per investimento, espresse entro i termini degli specifici finanziamenti assegnati;
- V. è stato indicato come avanzo di amministrazione quello al 31/12/2021;
- VI. i contributi da privati rivestono il carattere della certezza;
- VII. l'ammontare accantonato tra le spese come fondo di riserva rientra entro i limiti previsti dall'art. 8 del D.I. n.129 del 28/08/2018 (*ammonta al 10% della dotazione ordinaria dei finanziamenti regionali*), e verà impegnato 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.

Le schede illustrative hanno una sezione descrittiva riferita alla denominazione e rappresentano efficacemente in termini numerici la programmazione in corso.

Come anticipato nelle premesse è stata esposta la situazione finanziaria presunta (modello C) al 31/12/2021

Conclusioni

I 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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 26 del mese di Gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott. Condorelli Alessandro

Dott. Cittadino Calogero
