

	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE Gela e Butera		
Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425 <u>Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clie82400r@istruzione.it Pec: clie82400r@pec.istruzione.it</u> Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL) CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera				

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4062 DEL 06/08/2019

VERBALE N. 11 del 27 gennaio 2022

Analisi Programma annuale e.f. 2022

L'anno duemilaventidue il giorno 27 del mese di gennaio alle ore 10,00 in via telematica, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Dott.ssa Rossella Belluccia in rappresentanza dell'Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione in qualità di Presidente del Collegio;
- Dott. Rosario Faraci, in rappresentanza del M.I.U.R., in qualità di componente del Collegio.

È presente il Direttore dei servizi generali e amministrativi, Dott.ssa Gisella Loredana Grazia Sacco.

Il collegio dei revisori si riunisce per l'esame del Programma Annuale 2022 redatto dalla Istituzione Scolastica il 12/01/2021 ai sensi dell'art. 51 del regolamento amministrativo-contabile ed ai sensi del D.I. 28 agosto 2018 n. 129, recepito dal D.A. 7753 del 28 dicembre 2018. Il Programma annuale è stato redatto oltre i termini del 30 novembre 2021, godendo, quindi, della proroga concessa dalla Regione Siciliana con circ. n.24 del 11/11/2021

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' art. 2, comma 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
5. *Coerenza tra i dati previsionali 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 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 dell'Istituto Comprensivo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE			
Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425 <u>Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clie82400r@istruzione.it Pec: clie82400r@pec.istruzione.it</u> Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL) CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera				

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4062 DEL 06/08/2019

N. indirizzi/percorsi presenti = **3** (sc. Infanzia n. 4 plessi, sc. Primaria n. 4 plessi e sc. Sec. I gr. n. 3 plessi)

N. classi/sezioni = **53** (11 sezioni sc. Infanzia, 25 classi sc. Primaria e 17 classi sc. Sec. 1° Gr.)

N. alunni = **928**

Dati del Personale

- personale:** n. 1 Dirigente Scolastico con incarico a t.i.; n. 126 docenti (n. 84 insegnanti a tempo indeterminato full-time, 1 insegnante a tempo indeterminato part-time, 16 insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time, 4 insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale, 3 insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale, 6 insegnanti a tempo determinato con contratto al 30 giugno, 7 insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto al 30 giugno, 2 insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time e 3 insegnanti di religione con contratto annuale.);
n. 1 Direttore S.G.A. con incarico a t.i.; n. 23 unità di ATA (n. 6 Assistenti Amministrativi e n. 17 Collaboratori Scolastici).

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€416.237,46
02 – Finanziamenti dell’Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€280,00
04-Finanziamenti della Regione	€18.458,93
05-Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07- Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08 – Rimborsi e restituzione di 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	€434.976,39

 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE
Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425 Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clie82400r@istruzione.it Pec: clie82400r@pec.istruzione.it Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL) CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera									

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4062 DEL 06/08/2019

SPESE	
<i>Attività</i>	
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 44.820,11
A03-Didattica	€ 165.963,68
A04- Alternanza scuola-lavoro	€ 0,00
A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.921,80
A06 – Attività di orientamento	€ 0,00
<i>Progetti</i>	
P01 – Progetti in ambito “scientifico tecnico e professionale”	€ 43.751,28
P02 – Progetti in ambito “umanistico e sociale”	€ 133.182,13
P03 – Progetti per “certificazioni e corsi professionali”	€ 2.187,49
P04 – Progetti per “formazione/aggiornamento professionale”	€ 40.226,96
P05 – Progetti per “gare e concorsi”	€ 0,00
<i>Gestioni economiche</i>	€ ,00
Fondo di Riserva	€ 922,94
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	€ 0,00
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 434.976,39

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione complessivo di € 416.237,46 come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

	Importo vincolato	Importo non vincolato
<i>Attività</i>		
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 0,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.964,88	€ 26.887,80
A03-Didattica	€ 127.381,42	€ 32.648,18
A04- Alternanza scuola-lavoro	€ 0,00	€ 0,00
A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 3.921,80
A06 – Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00

 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 
Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425 <u>Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clie82400r@istruzione.it Pec: clie82400r@pec.istruzione.it</u> Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL) CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera	

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4062 DEL 06/08/2019

<i>Progetti</i>		
P01 – Progetti in ambito “scientifico tecnico e professionale”	€ 43.751,28	€ 0,00
P02 – Progetti in ambito “umanistico e sociale”	€ 116.886,00	€ 15.381,65
P03 – Progetti per “certificazioni e corsi professionali”	€ 2.187,49	€ 0,00
P04 – Progetti per “formazione/aggiornamento professionale”	€ 40.226,96	€ 0,00
P05 – Progetti per “gare e concorsi”	€ 0,00	€ 0,00
<i>Gestioni economiche</i>	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	€ 0,00	€ 0,00
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE GENERALE	€ 337.398,03	€ 78.839,43

Si fa presente che, come previsto dall'art. 4 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Riepilogo per tipologia di spesa (Mod. E)

Le spese sono sintetizzate per Tipo come riportate nel modello E:

TIPO	DESCRIZIONE	IMPORTO
01	SPESE DI PERSONALE	€ 0,00
02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	€ 144.201,17
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO DI BENI TERZI	€ 261.078,69
04	ACQUISTO BENI DI INVESTIMENTO	€ 23.294,47
05	ALTRE SPESE	€ 5.479,12
06	IMPOSTE E TASSE	€ 0,00
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	€ 0,00
08	ONERI FINANZIARI	€ 0,00
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	€ 0,00
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0,00
98	FONDO DI RISERVA	€ 922,94
	TOTALE GENERALE	€ 434.976,39

Il totale delle tipologie di spese, più una disponibilità finanziaria da programmare di € 0,00 (Aggregato Z/Z01), corrisponde al totale della programmazione di bilancio.

	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE			
Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425 Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clie82400r@istruzione.it Pec: clie82400r@pec.istruzione.it Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL) CLAA82403Q "M.T. di Calcutta" Gela - CLAA82401N "Piazzale Italia" Butera – CLAA82402P "Via San Rocco" Butera CLEE824042 "Mattei" Gela – CLEE824064 "N. Mandela" Gela – CLEE82401V "Don Bosco" Butera – CLEE82402X "Santa Caterina" Butera CLMM82401T "E. Mattei" Gela - CLMM82402V "Mario Gori" Butera				

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4062 DEL 06/08/2019

(Accertamenti positivi)

- ☐ Risultano osservate le norme regolamentari
- ☐ La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico e dal direttore s.g.a. 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 del regolamento
- ☐ L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- ☐ 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 (art.8, comma 1)
- ☐ Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- ☐ Il PTOF è stato approvato con verbale del Collegio dei Docenti n. 4, delibera n. 2 del 21/12/2021 e con verbale del Consiglio di Istituto n. 2, delibera n. 2 del 28/12/2021.
- ☐ E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amm.ne

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi 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 composto da 5 pagine viene letto, confermato e sottoscritto digitalmente

Dott.ssa Rossella Belluccia



Dott. Rosario Faraci



Dott.ssa Gisella Loredana Grazia Sacco

