

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 02/2022

L'anno 2022 il giorno 9, del mese di Febbraio, alle ore 10:30, in modalità telematica, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito Territoriale n.08 della provincia di Enna per effettuare l'analisi del Programma Annuale 2022 dell'Istituto Comprensivo "GIUSEPPE MAZZINI" di Valguarnera Caropepe (ENIC817002).

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici (ai sensi della nota MI 26810 del 09_11_2020.)

La riunione si svolge presso lo studio della Dott. Vito Giuseppe Carambia, in Via Alcide De Gasperi n. 39 a Regalbuto e presso lo studio del Dott. Francesco Vitale, in Via Zara n.22 a Leonforte, in modalità telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Vito Giuseppe	Carambia	Assessorato Regionale Istruzione e Formazione	Presente
Francesco	Vitale	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Programma Annuale è stato inviato al Collegio dei Revisori con pec il 14/01/2022 dal Dirigente Scolastico Prof.ssa Grazia Lo Presti. Lo stesso è stato predisposto dal D.S., in collaborazione con il D.S.G.A. Dott.ssa Ilaria Generoso, il 13/01/2022, la Giunta Esecutiva ha approvato la proposta di P.A. 2022 il 14/01/2022 con delibera verbale n.1.

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 ai sensi della Nota MIUR n.25863 del 09/11/2021, recepita dalla Circolare n. 24 del 11/11/2021 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Regione Sicilia; infine, il Collegio osserverà le disposizioni richiamate dalla Circolare n. 17 del 06/10/2021 dell'Assessorato P.I. Regione Sicilia.

I Revisori 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

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	10	10	177	0	177	177	4	17,70

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

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	2	4	69	0	36	33	69	1	0	17,25
Seconde	0	4	0	4	66	0	66	0	66	2	0	16,50
Terze	0	3	0	3	49	0	49	0	49	2	0	16,33
Quarte	0	4	0	4	68	0	68	0	68	2	0	17,00
Quinte	0	5	0	5	80	0	80	0	80	0	0	16,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	18	2	20	332	0	299	33	332	7	0	16,60
Prime	0	2	2	4	76	0	40	36	76	1	0	19,00
Seconde	0	2	3	5	92	0	43	49	92	4	0	18,40
Terze	0	2	2	4	83	0	43	40	83	6	0	20,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	6	7	13	251	0	126	125	251	11	0	19,31

Si invita il DS e il DSGA, per il futuro, ad utilizzare nelle relazioni del Programma Annuale il format delle precedenti tabelle (estratte dal verbale Athena), per un controllo immediato, anche, delle medie alunni per classe.

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	1
Insegnanti fuori ruolo	0
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	103
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Personale Direttivo ed equiparati (ex livello 9)	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	23

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 514.296,29
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 15.385,42
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	€ 529.681,71

SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.520,15
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.077,99
A03-Didattica	€ 207.834,71
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.409,90
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.650,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 77.423,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.513,91
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	€ 791,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 393.221,40
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 136.460,31
TOTALE A PAREGGIO	€ 529.681,71

Il Programma Annuale è stato redatto in conformità con i principi di bilancio contenuti nell'art.2, del Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n.107. - Decreto 28 agosto 2018, n.129. Tenuto conto, altresì, del DDS n.2258 del 13/10/2021 dell'Assess.to Istruzione Regione Sicilia.

Il Programma Annuale non riporta in entrata le somme previste dalla nota MI prot.n.21503 del 30 settembre 2021, per un importo complessivo di € 200,00 (Finanziamento dello Stato). Pertanto, **si evidenzia che l'importo della voce delle Entrate, 03 "Finanziamento dello Stato" pari ad € 0.00, deve essere rettificata in € 200.00, come da nota MI prot. n.21503 del 30 settembre 2021.** Quest'ultima rettifica, non incidendo significativamente sul Programma Annuale 2022, dovrà essere sanata con apposita variazione del programma annuale.

Il Programma Annuale redatto, si esprime in termini di competenza ed è improntato a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità e chiarezza. Nel programma sono state indicate tutte le entrate (ad eccezione della rettifica sopra richiamata), aggregate secondo la loro provenienza nonché gli stanziamenti di spesa aggregati per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, tenuto conto delle esigenze del funzionamento amministrativo e didattico generale, nonché dei progetti e gestioni economiche separate. Le spese non superano, nel loro complessivo importo, le entrate.

I dati previsionali di spesa contenuti nel Mod. A, coincidono con la somma dei dati delle schede finanziarie dei Mod. B.

Il fondo di riserva è stato previsto per € 791,00 e non supera la misura del 10% della dotazione finanziaria ordinaria a carico della Regione Siciliana, ai sensi dell'art.8 comma 1 del D.l. 28 agosto 2018 n.129.

Complessivamente le previsioni di entrata sono attendibili e gli stanziamenti di spesa appaiono congrui.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 514.296,29, come riportato nel Mod. C. Per i residui attivi e passivi si invita l'Istituto a verificare costantemente le ragioni dei superiori crediti e dei superiori debiti ed eventualmente a radiare i residui qualora si riscontrasse l'effettiva inesigibilità.

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'	€ 276.457,33	€ 184.723,92	€ 91.733,41
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.520,15	€ 17.520,15	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.077,99	€ 2.393,20	€ 52.684,79
A03-Didattica	€ 202.449,29	€ 163.400,67	€ 39.048,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.409,90	€ 1.409,90	€ 0,00
PROGETTI	€ 100.587,65	€ 100.587,65	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.650,13	€ 16.650,13	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 77.423,61	€ 77.423,61	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.513,91	€ 6.513,91	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 377.044,98	€ 285.311,57	€ 91.733,41

La stima dell'avanzo di amministrazione appare coerentemente fondata. L'avanzo di amministrazione è stato ripartito in destinazioni vincolate e destinazioni non vincolate: 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. L'avanzo di amministrazione non utilizzato è pari a € 136.460,31 (di cui € 32.850,37 importo vincolato ed € 103.609,94 importo non vincolato).

Accertamenti

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- 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 (ad eccezione della rettifica richiamata a pag.4 del presente verbale) e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato (aggiornamento approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/12/2021, delibera n.10 del Verbale n.2)
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2, (approvato dal Consiglio d'Istituto il 03/02/2022, delibera n.15 del Verbale n.3, si richiama l'attenzione del DS e del DSGA sul deliberato in questione: il rinnovo della somma prevista nel Programma Annuale 2022. € 300,00, può essere autorizzato solo con apposita variazione al programma annuale, provosta dal dirigente scolastico ed approvata dal Consiglio d'Istituto. ai sensi dell'art. 21, comma 6 del D.I. n.129 del 28/08/2018)
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

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 11,15, l'anno 2022 il giorno 9 del mese di Febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inviato tramite PEC all'Istituzione Scolastica per essere inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

**Rappresentante dell'Assessorato Regionale
dell'Istruzione e Formazione:**

Dott. Vito Giuseppe Carambia (Presidente)

Rappresentante del Miur:

Dott. Francesco Vitale (Componente)


