

VERBALE N. 1 / 2022

RELAZIONE SULL'ANALISI PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

L'anno 2022 il giorno 9 del mese di febbraio alle ore 9.00 presso l'Istituto Comprensivo "Vittorino da Feltre" di Catania (in modalità on line), si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito n. 11 della Provincia di Catania.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VALERIA	CAVALLARO (Presidente)	Regione Sicilia	Presente
MARCO	BELLUARDO (Componente)	Ministero dell'Istruzione	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 ai sensi del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, articolo 51 recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753 del 28 dicembre 2018. Sono presenti il Dirigente Scolastico Dott. Francesco Ficicchia e il D.S.G.A F.F. Dott. Maurizio Sanguedolce.

Si procede, pertanto, all'Esame del Programma Annuale predisposto dal D.S. e dal D.S.G.A. in data 15/01/2022.

Dati Generali – Data di riferimento: 31 dicembre 2021

L'Istituzione scolastica è così composta n. 44 classi e n. 798 alunni:

Dati Generali Scuola Infanzia

Numero sezioni con orario ridotto (i)	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)
06	06	12	226	90	136	226	7	18,83

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

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

Dati Generali Scuola Primaria												
	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	04	--	01	05	70	62	--	08	70	06	--	14,00
Seconde	04	--	01	05	74	62	--	12	74	14	--	14,80
Terze	03	--	01	04	78	59	--	19	78	13	--	19,50
Quarte	04	--	--	04	68	68	--	--	68	10	--	17,00
Quinte	04	--	--	04	77	77	--	--	77	22	--	19,25
Pluriclassi	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Totale	19	--	03	22	367	328	--	39	367	65	--	16,68

Dati Generali Scuola Secondaria I grado												
Prime	04	--	--	04	64	64	--	--	64	11	--	16,00
Seconde	04	--	--	04	64	64	--	--	64	13	--	16,00
Terze	04	--	--	04	74	74	--	--	74	09	--	18,50
Pluriclassi	--			--	--	--			--	--	--	--
Totale	12	--	--	12	202	202	--	--	202	33	--	16,83

Dati Personale - Data di riferimento: 31 DICEMBRE 2021

La situazione del personale docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 31/12/2021 può così sintetizzarsi.

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
PERSONALE DOCENTE	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	-
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	-
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	35
Insegnanti di religione a tempo indeterminato	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo indeterminato su spezzone orario	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
PERSONALE ATA	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	-
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	-
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	-
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	--
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	--
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	--
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	--
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	02
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	

TOTALE PERSONALE ATA	25
Supplenze brevi e saltuarie docenti complessive alla data di rilevazione (31/12/2021)	12
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessive alla data di rilevazione	5

Si rileva che il Programma Annuale Esercizio Finanziario 2022 risulta approvato dalla Giunta Esecutiva dell'Istituzione Scolastica con verbale n. 1/2022 del 24/01/2022

Programma annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati espressi in euro

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	584.809,79
01-01 - non vincolato	53.988,56
01-02 - vincolato	530.821,23
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	900,00
04-Finanziamenti della Regione	17.290,37
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	603.000,16
SPESE	
Attività	466.629,12
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	257.947,49
A02-Funzionamento amministrativo	26.360,28
A03-Didattica	180.955,23
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00
A06-Attività di orientamento	1.366,12
Progetti	132.525,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	33.033,70
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	80.106,51
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.506,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	17.541,76
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	338,00
Gestioni economiche	0,00
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	864,52
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
TOTALE SPESE	600.019,61
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	2.980,55
TOTALE A PAREGGIO	603.000,16

Verifica situazione amministrativa presunta

Si osserva che il programma annuale è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge e del regolamento di contabilità, nonché delle circolari amministrative, inoltre rispetta i principi di trasparenza, annualità universalità, integrità, unità e veridicità.

La modulistica utilizzata è quella prevista nel regolamento di contabilità.

Le entrate previste ammontano ad Euro 603.000,16 di cui l'avanzo di amministrazione presunto è pari a Euro 584.809,79 di cui €. 530.821,23 vincolato, così come riportato sul modello C sulla base della situazione alla data del 31/12/2021

La situazione amministrativa presunta, allegata al programma annuale, pone in evidenza, alla data del 17/01/2022 un fondo cassa complessivo di Euro 374.989,28 che coincide con il saldo dell'istituto cassiere.

Dalla medesima situazione amministrativa (Mod. C) risulta un avanzo di amministrazione presunto pari a Euro 495.006,01 così determinato:

Fondo cassa	+	374.989,28
Residui attivi	+	213.587,07
Residui passivi	-	3.766,56
Avanzo di Amministrazione		584.809,79

L'Aggregato Z, disponibilità finanziaria da programmare, ammonta a Euro 2.980,55

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D) €. 584.809,79

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	450.203,27	412.331,37	37.871,90
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	257.947,49	250.725,14	7.222,35
A02-Funzionamento amministrativo	13.360,28	0,00	13.360,28
A03-Didattica	177.529,38	160.240,11	17.289,27
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	1.366,12	1.366,12	0,00
PROGETTI	131.625,97	118.489,86	13.136,11
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	33.033,70	29.843,09	3.190,61
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	79.206,51	71.390,02	7.816,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.506,00	1.506,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	17.541,76	15.750,75	1.791,01
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	338,00	0,00	338,00
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	581.829,24	530.821,23	51.008,01
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	2.980,55	0,00	2.980,55
TOTALE	584.809,79	530.821,23	53.988,56

Si osserva che a fronte di un avanzo di amministrazione presunto di Euro 584.809,79, l'utilizzo dell'avanzo presunto è pari ad Euro 581.829,24, di cui Euro 530.821,23 con vincolo di destinazione ed Euro 51.008,01 senza vincolo, come da Mod. D nel quale risulta da programmare la somma di Euro 2.980,55 non vincolato.

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Il fondo di riserva di Euro 864,52 è stato tenuto conto del limite del 10% previsto dall'art. 8 del D.I. 129/2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate del programma annuale.

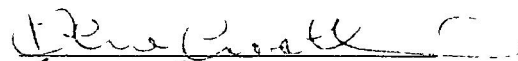
Conclusioni

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 2022, nonché della

documentazione esaminata. ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022 raccomandando l'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto entro e non oltre il 15 febbraio p.v.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

VALERIA CAVALLARO (Presidente)



MARCO BELLUARDO (Componente)

