



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 02/2021

L'anno 2021 il giorno 27, del mese di Gennaio, alle ore 16:30, in modalità telematica, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito Territoriale n.02 della provincia di Enna per effettuare l'analisi del Programma Annuale 2021 dell'Istituto Comprensivo "E. De Amicis" di Enna (ENIC82100N).

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.)

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Concetta	Assennato	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 email il 15/01/2021 dal Dirigente Scolastico Prof. Filippo Gervasi. Lo stesso è stato predisposto dal D.S., in collaborazione con il D.S.G.A. Dott.ssa Aurora Algozino, il 12/01/2021, la Giunta Esecutiva ha approvato la proposta di P.A. 2021 il 12/01/2021 con delibera verbale n.1.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma Annuale 2021 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.27001 del 12/11/2020, recepita dalla Circolare n. 7 del 17/11/2020 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Regione Sicilia; infine, il Collegio osserverà le disposizioni richiamate dalla Circolare n. 6 del 06/11/2020 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

L'istituto scolastico, con codice meccanografico ENIC82100N, è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
ENAA82101E Plesso Martin L. K. – De Amicis	Enna	VIA LIBERTA' 34	94
ENAA82102G Plesso Frundisi	Enna	VIA MERCATO 299	47
ENEEA82101Q Plesso De Amicis	Enna	VIA LIBERTA' 34	218
ENEAA82102R Plesso Frundisi	Enna	VIA MERCATO 245	91
ENMM82101P Plesso Garibaldi	Enna	VIA DUCA D'AOSTA 41	257

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	8	8	141	0	141	141	5	17,63

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	3	0	3	49	0	49	0	49	1	0	16,34
Seconde	0	3	1	4	75	0	55	20	75	3	0	18,75
Terze	0	4	0	4	73	0	73	0	73	2	0	18,25
Quarte	0	5	0	5	72	0	72	0	72	2	0	14,40
Quinte	0	3	0	3	40	0	40	0	40	4	0	13,34
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	1	19	309	0	289	20	309	12	0	16,26
Prime	0	2	3	5	90	0	38	52	90	2	0	18,00
Seconde	0	1	3	4	79	0	19	60	79	1	0	19,75
Terze	0	1	3	4	88	0	24	64	88	2	0	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	4	9	13	257	0	81	176	257	5	0	19,77

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	94
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
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	110
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	23

Si rilevano, altresì, n. 2 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, trattasi di personale avviato nei progetti dei cantieri di servizio del Comune di Enna.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 225.951,36
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 150,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 14.282,90
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	€ 240.384,26
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.626,50
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.903,79
A03-Didattica	€ 33.721,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.843,97
A06-Attività di orientamento	€ 495,08
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.011,22
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.134,58
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.363,79
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	€ 600,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 128.700,48
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 111.683,78
TOTALE A PAREGGIO	€ 240.384,26

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 DDG n.182 del 08/09/2020 dell'Assessorato Istruzione Regione Sicilia e della nota MIUR prot.n.23072 del 30 settembre 2020.

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, 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 € 600,00 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 225.951,36, 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'	€ 65.757,99	€ 40.434,12	€ 25.232,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.343,60	€ 10.305,16	€ 8.038,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.503,79	€ 0,00	€ 13.503,79
A03-Didattica	€ 30.571,55	€ 26.789,91	€ 3.781,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.843,97	€ 2.843,97	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 495,08	€ 495,08	€ 0,00
PROGETTI	€ 48.509,59	€ 48.509,59	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.011,22	€ 17.011,22	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.134,58	€ 24.134,58	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.363,79	€ 7.363,79	€ 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	€ 114.627,58	€ 88.943,71	€ 25.323,87

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 € 111.683,78 (intero importo vincolato).

(Accertamenti positivi)

- *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 e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato (aggiornamento approvato dal Consiglio d'Istituto il 07/11/2020, delibera n.1 del Verbale n.3)*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18,20, l'anno 2021 il giorno 27 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

**Rappresentante dell'Assessorato Regionale
dell'Istruzione e Formazione:
Dott.ssa Concetta Assennato (Presidente)**

**Rappresentante del Miur:
Dott. Francesco Vitale (Componente)**

