

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 03/2021

Presso l'istituto Comprensivo "Giuseppe Mazzini" di Valguarnera Caropepe, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 9,00, si è riunito il Revisore dei Conti dell'ambito 8 della Provincia di Enna.
La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

E' presente:

Dott. Vito Giuseppe CARAMBIA Presidente - in rappresentanza dell'Ass. Reg.le
Istruzione e Formazione Prof.le -Palermo

Risulta assente, perché ancora non è stato nominato, il componente effettivo in rappresentanza del MIUR

Sono altresì presenti:

- Prof.ssa Grazia Lo Presti, in qualità di Dirigente Scolastico;
- Sig.ra Emma Anello, D.S.G.A.

Funge da segretario la Sig.ra Emma Anello.

Il revisore procede all'esame del Programma annuale E.F. 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e 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 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 dicembre 2020

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	11	11	199	0	195	195	2	17,72

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 dicembre 2020

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	4	0	4	46	0	65	0	65	2	19	16,25
Seconde	0	3	0	3	66	0	48	0	48	2	-18	16,00
Terze	0	4	0	4	79	0	68	0	68	1	-11	17,00
Quarte	0	5	0	5	75	0	79	0	79	0	4	15,80
Quinte	0	5	0	5	90	0	76	0	76	1	-14	15,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	0	21	356	0	356	0	336	6	-20	0
Prime	0	2	3	5	84	0	58	33	91	7	7	18,20
Seconde	0	2	2	4	78	0	40	42	82	5	4	20,50
Terze	0	2	2	4	114	0	40	38	78	4	-36	19,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	7	13	276	0	138	113	251	16	-25	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre 2020

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*da censire solo presso la 1° 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	108
<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	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	24

Dati attestati dal DSGA

Il DSGA dichiara che **non vi sono** unità di personale estraneo all'Amministrazione espletante il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ivi compreso il personale beneficiario delle disposizioni contemplate dal D.L. 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del D.L. 20 aprile 2001, n. 66-.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 250.105,93
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 15.823,95
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	€ 265.929,88
SPESE	
A- Attività	€ 126.607,61
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.304,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 67.964,26
A03-Didattica	€ 56.256,42
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.082,55
P- Progetti	€ 2.071,10
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.071,10
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	€ 129.469,71
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 136.460,17
TOTALE A PAREGGIO	€ 265.929,88

I finanziamenti della Regione sono determinati in € 15.823,95, quale somma assegnata dall'Assessorato Regionale P.I. D.D.G. n. 182 dell'8/09/2020 per il periodo gennaio-agosto 2021, per far fronte alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico.

Tali finanziamenti regionali sono stati destinati al finanziamento delle voci di spesa A02-spesse di funzionamento

amministrativo per € 12.591,00 e A03-Didattica per € 3.232,95. Alla data odierna la somma non è stata ancora incassata.

E' stato previsto, altresì, all'aggregato 99-Partite di giro-un fondo per le minute spese di € 900,00.

Il fondo di riserva, iscritto nella sezione spese e finanziato con la dotazione regionale ordinaria, viene determinato in € 791,00 e risulta inferiore alla misura massima prevista pari al 10% della dotazione regionale ordinaria.

Gli aggregati componenti la voce SPESE sono dettagliatamente esposti nei modelli B agli atti di questo Collegio. Il modello B è costituito da schede finanziarie illustrative per n. 09 attività e n. 01 progetto.

Verifica Situazione Amministrativa

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 250.105,93, come riportato nel Mod. C ed è destinato, come da mod. A, per € 192.904,36 a parte non vincolata e per € 57.201,57 a parte vincolata.

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'	€ 111.574,66	€ 19.015,11	€ 92.559,55
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1304,38	€ 1.304,38	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 56.164,26	€ 4.200,00	€ 51.964,26
A03-Didattica	€ 53.023,47	€ 12.428,18	€ 40.595,29
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.082,55	€ 1.082,55	€ 0,00
PROGETTI	€ 2.071,10	€ 2.071,10	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.071,10	€ 2.071,10	€ 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	€ 113.645,76	€ 21.086,21	€ 92.559,55
Totale avanzo di amm.ne non utilizzato	€ 136.460,17	€ 36.115,36	€ 100.344,81

(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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

Conclusioni

Il Revisore dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico ed esaminata la documentazione prodotta, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Presidente

Dott. Vito Giuseppe Carambia

