ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2022
VERBALE N. 2/2022

L'anno duemilavendue, il giorno 24 del mese di Gennaio, alle ore 9,00, dopo le necessarie e opportune interlocuzioni, si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei Conti dell'I.C.S. "Rita Borsellino" di Palermo, per esprimere il parere di regolarità contabile al Programma Annuale 2022.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Melchiorre	Di Maria	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
Marisa	Franzone	M.I.U.R.	Presente

Assiste alla seduta il Direttore S.G.A. Dott.ssa Anna Maria Rizzo.

I Revisori si riuniscono per trattare il seguente ordine del giorno:

1. Esame del Programma annuale 2022 dell'Istituto Comprensivo "Rta Borsellino" di Palermo, ai sensi dell'art. 5, comma 8 del Regolamento amministrativo contabile - Decreto Assessoriale del 28 dicembre 2018, n. 7753;

Il collegio prende atto dell'approvazione del Programma Annuale dell'E.F. 2022 da parte della Giunta con Delibera del 18.01.2022 Prot. n. 515.

Preliminarmente all'esame del programma annuale si prende atto delle:

- ☐ Circolare n. 17 del 06.10.21 dell'Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione avente ad oggetto: *"Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali per l'es.Fin. 2022"*;
- ☐ Nota MI n. 25863 del 09.11.21 – Proroga termini predisposizione ed approvazione del programma annuale 2022;
- ☐ Circolare Regione Sicilia n. 24 del 11.11.21 - Proroga termini predisposizione ed approvazione del programma annuale 2022.

Per quanto attiene alle previsioni di Entrate si prende atto di:

- ☐ Nota MI Prot. n. 21503 del 30.09.2021;
- ☐ DDG Regione Siciliana n. 2258 del 13.10.21.

Il PTOF risulta approvato dal Consiglio d'Istituto con Delibera n. 19 del 23.12.21.

I Revisori procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale (Mod. A)

1. Osservanza norme regolamentari;
2. Rispetto dei termini di predisposizione del documento;
3. Delibera della Giunta Esecutiva di proposta del Programma Annuale E.F. 2022;
4. Presenza di tutti i modelli che compongono il documento contabile;
5. Esame della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico e dal Direttore S.G.A.;
6. Correttezza modelli;
7. Conformità i principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento di contabilità_D.A. n. 7753/18;
8. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione;
9. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B;
10. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;
11. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1 di cui al D.A. n. 7753/18;)
12. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa;
13. Verifica approvazione PTOF;
14. La consistenza del Fondo minute Spese sarà stabilità dal C.d.I. in sede di approvazione del Programma Annuale 2022 ai sensi dell'art. 21 D.A. n. 7743/18.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Struttura dell'Istituto Scolastico a.s. 2021/2022

Il Collegio preliminarmente ritiene opportuno accennare alla situazione degli alunni e alla situazione del personale.

A) Popolazione Scolastica:

La popolazione scolastica nell'anno scolastico 2021/22 è cosi composta:
Scuola dell'Infanzia (Ferrara/Amari) : 147 alunni, di cui 7 portatori di handicap.
Scuola Primaria (Ferrara/Amari) : 383 alunni, di cui 22 portatori di handicap.
Scuola secondaria (Roncalli) : 203 alunni, di cui 14 portatori di handicap.

B) Personale Docente ed ATA :

Il personale docente e ATA è composto dai seguenti numeri:

Docenti Scuola dell'infanzia : - N.10 Posto Comune - N.02 Posto IRC - N.08 Posto sostegno (con deroga);
Docenti Scuola Primaria : -N.32 (29 + 3 potenziamento) Posto Comune - N.02 Posto IRC - N. 17 + 33 ore Posto sostegno (con deroga) – N. 4 docenti organico covid;
Docenti Scuola Secondaria : -N.25 Posto Comune + 4 ore - N.01 Posto IRC - N.10 Posto sostegno (con deroga) – N. 2 docenti organico covid.
Assistenti amministrativi : -N.5 tempo pieno
Collaboratori scolastici : - N.16 unità (di cui 4 incarico)
Assistenti tecnici in attesa di collocamento in altra sede : -N.1 unità
Docente con compiti parascolastici : -N.1 unità.

ANALISI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Programma Annuale (Mod. A)

Il Collegio procede, di seguito, ad illustrare le risultanze emerse dall'esame della proposta del Programma annuale relativo all'esercizio 2022 redatto secondo le istruzioni fornite da : Decreto Assessoriale n. 7753/18, Nota MI n. 21503 del 30.09.21, Nota MI n. 25863 del 09.11.21, Circolare n. 17 del 06.10.21 del Dipartimento Istruzione Regione Sicilia, Circolare n. 24 del 11.11.21 Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Il Programma annuale 2022 è composto dai seguenti elaborati:
- Mod. A – Programma annuale 2022
- Mod. B – Schede illustrative finanziarie per attività e progetti;
- Mod. C – situazione amministrativa presenta al 31.12.21;
- Mod. D – utilizzo avanzo di amministrazione;
- Mod. E . riepilogo per tipologia di spesa.

Sono, altresì, allegati l'estratto conto corrente bancario al 31.12.21 e la Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico, rieditata il 17.12.22.

Per quel che attiene alla parte strettamente contabile, il programma annuale 2022 mette in evidenza le seguenti risultanze che così di sintetizzano:

ENTRATE	
01-01 Avanzo di amministrazione vincolato	€ 183.207,77
01-02 Avanzo di amministrazione non vincolato	€ 3.401,24
03-Finanziamenti dello Stato	€ 360,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 14.654,84
05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione di somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	
10-Alenazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	
TOTALE ENTRATE	**€ 201.623,85**
SPESE	
ATTIVITA'	**€ 16.812,18**

A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 11.486,86
A02-Funzionamento amministrativo	3.000,00
A03-Didattica	€ 2.325,32
A04-Alternanza scuola-lavoro	€ 0,00
A05-Visite guidate e programmi di studi all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
PROGETTI	**€ 0,00**
P01 Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02 Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	€ 0,00
P04 Progetti per "Formazione/Aggiornamento Personale	€ 0,00
Fondo di Riserva	**€ 1.501,48**
TOTALE SPESE	**€ 18.313,66**
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 183.310,19
TOTALE A PAREGGIO	**€ 201.623,85**

Esame delle entrate
La previsione delle entrate è stata elaborata secondo una politica di bilancio che tiene conto della volontà e della progettualità degli Organi Collegiali, del Piano dell'offerta Formativa, della collaborazione con gli Enti Locali e delle indicazioni dei Piani di diritto allo studio a.s. 2021/22.

Esame delle spese
Riguardo al Programma Annuale, relativo alle spese, le medesime risultano aggregate secondo quanto previsto dalla Circolare del Dipartimento di Istruzione e Formazione Professionale ed in particolare le spese ammontano a complessivi € 18.313,66.

R98 Fondo di riserva € 1.501,48. Determinato in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria. Il fondo di riserva sarà utilizzata esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di progetti la cui entità si dimostri insufficiente per la sua realizzazione, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 8, comma 1 del D.A. n. 7753/18.

Z01 disponibilità finanziaria da programmare € 183.310,19.

Verifica Situazione Amministrativa Definitiva al 31.12.21
Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di **Euro 186.609,01** come riportato nel Mod. J.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)
L'avanzo di amministrazione di cui sopra risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	**€ 5.212,18**	**€ 1.240,00**
A01 Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 3.246,86	€ 1.240,00
A02 Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00
A03 Didattica	€.0,00	€ 0,00
A06 Attività di orientamento	€ 0,00	
PROGETTI	**€ 0,00**	**€ 0,00**
P01 Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	
P02 Progetti in ambito "umanistico e Sociale"	€ 0,00	
P04 Progetti per "Formazione/Aggiornamento Personale	€ 0,00	
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 177.995,59	€ 1.841,24
TOTALE	**€ 183.207,77**	**€ 3.401,24**

La somma tra avanzo vincolato e non vincolato utilizzato è di **€ 6.452,18**
La restante somma, pari ad **€ 180.156,83** è stata inserita in Z Disponibilità da programmare a cui si aggiunge in quota parte la dotazione ordinaria, per un totale Avanzo di Amministrazione di **€ 186.609,01** come da Modello J e Modello A.

La situazione finanziaria al 31.12.21 presenta, nelle scritture contabili del Giornale di cassa e del Modello J, un fondo di cassa di € 54.782,95. Il saldo del c/c bancario alla data del 31.12.21 risulta di € 54.782,95 e concorda con il giornale di cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Risultano rispettati i termini di predisposizione del documento, ai sensi della Circolare Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Regione Siciliana n. 24, ha verificato la presenza di elementi oggettivi per fruire della proroga dei termini previsti dalla sopra citata Circolare.*
- *Sono presenti tutti i modelli che compongono il documento contabile*
- *Risulta predisposta la relazione a cura del Dirigente scolastico*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico 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. 42, comma 2 del regolamento di contabilità_D.A. n. 7753/18.*
- *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 D.A. n. 7753/18)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo economale delle minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento in € 800,00.*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.*

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,30 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inviato via e-mail all'I.C. per essere inserito nell'apposito registro.
Copia del presente verbale dovrà essere trasmesso dalla scuola all'Assessorato Regionale della Pubblica Istruzione e della Formazione Personale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Melchiorre Di Maria

Marisa Franzone