

VERBALE N. 1 / 2021

RELAZIONE SULL'ANALISI PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

L'anno 2021 il giorno 8 del mese di febbraio alle ore 10,30 presso l'Istituto Comprensivo "Vittorino da Feltre" di Catania (in modalità online), 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 2021 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 15/01/2021.

Dati Generali – Data di riferimento: 31 dicembre 2020

L'Istituzione scolastica è così composta n. 44 classi e n. 799 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 i 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	213	98	115	213	13	17,75

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/segmenti 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/segmenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi (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	77	65	--	12	77	08	--	15,40
Seconde	03	--	01	04	85	63	--	22	85	11	--	21,25
Terze	04	--	--	04	68	68	--	--	68	07	--	17,00
Quarte	04	--	--	04	78	78	--	--	78	20	--	19,50
Quinte	04	--	--	04	67	67	--	--	67	11	--	16,75
Pluriclassi	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Totale	19	--	02	21	375	341	--	24	375	57	--	17,86

Dati Generali Scuola Secondaria I grado												
Prime	04	--	--	04	68	68	--	--	68	12	--	17,00
Seconde	03	--	--	03	82	82	--	--	82	10	--	27,33
Terze	04	--	--	04	60	60	--	--	60	07	--	15,00
Pluriclassi	--			--	--	--			--	--	--	--
Totale	11	--	--	11	210	210	--	--	210	29	--	19,09

Dati Personale - Data di riferimento: 31 DICEMBRE 2020

La situazione del personale docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 31/12/2020 può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
PERSONALE DOCENTE	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	24
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	02
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
Insegnanti di religione a tempo indeterminato	02
Insegnanti di religione incaricati annuali	03
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo indeterminato su spezzone orario	01
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	05
TOTALE PERSONALE DOCENTE	136
PERSONALE ATA	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	-
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	01
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	-
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	02
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	-
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	05
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	--
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	--
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	01
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	--
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	--
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	06
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	30
Supplenze brevi e saltuarie docenti complessive alla data di rilevazione (31/12/2020)	18
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessive alla data di rilevazione	02

Si rileva che il Programma Annuale Esercizio Finanziario 2021 risulta approvato dalla Giunta Esecutiva dell'Istituzione Scolastica con verbale n. 1/2021 del 26/01/2021.

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	427.980,86
01-01 – non vincolato	44.101,17
01-02- vincolato	383.879,69
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	560,00
04-Finanziamenti della Regione	17.269,66
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	445.810,52
SPESE	
Attività	295.317,65
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	219.062,63
A02-Funzionamento amministrativo	24.487,83
A03-Didattica	50.648,42
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00
A06-Attività di orientamento	1.118,77
Progetti	146.648,84
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.754,87
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	122.200,21
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.557,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	16.686,76
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	450,00
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	863,48
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
TOTALE SPESE	442.829,97
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	2.980,55
TOTALE A PAREGGIO	445.810,52

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 **445.810,52** di cui l'avanzo di amministrazione presunto è pari a Euro **427.980,86** come riportato nel Mod. C al 31/12/2020.

La situazione amministrativa presunta, allegata al programma annuale, pone in evidenza, alla data del 01/01/2021 un fondo cassa complessivo di Euro **383.898,19** che coincide con il saldo dell'istituto cassiere.

Dalla medesima situazione amministrativa (Mod. C) risulta un avanzo di amministrazione presunto pari ad euro **427.980,86** così determinato:

Fondo cassa	+	383.898,19
Residui attivi	+	64.809,09
Residui passivi	-	<u>20.726,42</u>
Avanzo di amministrazione		427.980,86

L'aggregato Z, disponibilità finanziaria da programmare, ammonta a euro **2.980,55**.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D) €. 427.980,86

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'	278.911,47	252.073,96	26.837,51
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	219.062,63	216.682,63	2.380,00
A02-Funzionamento amministrativo	11.487,83	0,00	11.487,83
A03-Didattica	47.242,24	34.272,56	12.969,68
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	1.118,77	1.118,77	0,00
PROGETTI	146.088,84	131.805,73	14.283,11
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.754,87	1.564,26	4.190,61
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	121.640,21	114.808,72	6.831,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.557,00	1.557,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	16.686,76	13.875,75	2.811,01
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	450,00	0,00	450,00
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	425.000,31	383.879,69	41.120,62
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	2.980,55	0,00	2.980,55
TOTALE	427.980,86	383.879,69	44.101,17

Si osserva che a fronte di un avanzo di amministrazione presunto di euro **427.980,86**, l'utilizzo dell'avanzo presunto è pari ad euro **425.000,31**, di cui euro **383.879,69** con vincolo di destinazione ed euro **41.120,62** senza alcun vincolo, come da modello 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 **863,48** è stato determinato tenendo conto del limite (10%) previsto dall'art.8 del D.l. 129/18 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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 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)

