

VERBALE N. 01/2022

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

L'anno 2022 il giorno 22 del mese di gennaio, alle ore 9.00, si è riunito il collegio dei Revisori dei conti dell'Istituto Comprensivo Statale "E. Armaforte" di Altofonte.

Il presente 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 nel rispetto delle indicazioni di proroga dei termini e di modalità di verifica e controllo.

Sono presenti:

Massimo Ferrante in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale – Presidente

Manlio Garlisi in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione – Componente

L'o.d.g. riguarda l'esame del Programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 1, del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 dell'Assessore all'Istruzione e alla formazione professionale di concerto con l'Assessore all'Economia della Regione Sicilia nonché delle seguenti note:

- Circ. MI Prot. n. 21503 del 30 settembre 2021: A.S. 2021/2022-Assegnazione integrativa al P.A. 2021-periodo settembre-dicembre 2021 e comunicazione preventiva del P.A. 2022-periodo gennaio - agosto 2022.
- Circolare n. 17 del 6/10/2021 della Regione Siciliana relativa al Programma annuale delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali per l' E.F. 2022;
- Circ. MI Prot. n. 25863 del 9/11/2021 relativa al Programma annuale delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali per l' E.F. 2022 – Proroga;
- Circolare n. 24 dell'11/11/2021 della Regione Siciliana relativa al Programma annuale delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali per l' E.F. 2022 – Proroga..

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa per il triennio 2022/2025 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 13/01/2022.

Si procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari*

Programma Annuale (Mod. A)

- 1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*

Pagina: 1

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: 15 novembre

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)
10	3	13	228	189	58	247	2	19,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 novembre

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 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	5	1	6	82	0	70	13	83	3	-1	13,83
Seconde	0	4	1	5	83	0	66	17	83	1	0	16,60
Terze	0	4	1	5	83	0	60	15	75	0	8	15,00
Quarte	0	4	1	5	78	0	61	17	78	5	0	15,60
Quinte	0	5	1	6	108	0	89	18	107	6	1	17,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	5	27	434	347	346	80	426	15	8	15,78
Prime	0	6	0	6	83	0	83	0	83	2	0	13,83
Seconde	0	6	0	6	99	0	98	0	98	5	1	16,33
Terze	0	5	0	5	109	0	109	0	109	5	0	21,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totale	0	17	0	17	291	0	290	0	290	12	1	17,06
---------------	----------	-----------	----------	-----------	------------	----------	------------	----------	------------	-----------	----------	--------------

Dati Personale - Data di riferimento: 15 novembre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO		
		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		14
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		3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		0
Insegnanti a tempo determinato con contratto Covid		3
TOTALE PERSONALE DOCENTE		122
		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		6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto Covid		1
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		0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto Covid		4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto		0

annuale	
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	29

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 304.152,38
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 250,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 19.042,02
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.632,98
06-Contributi da privati	€ 720,00
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	€ 1.600,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 328.397,38
SPESE	
Attività	€ 228.029,01
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 40.519,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.512,98
A03-Didattica	€ 177.412,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.583,28
Progetti	€ 23.017,40
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.543,18
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.150,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.324,22
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 251.546,41
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 76.850,97
TOTALE A PAREGGIO	€ 328.397,38

Le entrate per la dotazione finanziaria trovano corrispondenza nella comunicazione del MI n. 21503 del 30/09/2021 e della Regione Siciliana D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021.

Il fondo di riserva pari ad € 500,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I. n. 129/2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 e nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate.

La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stata prevista in € 1.000,00 mentre la limitazione dell'importo massimo per ogni singola spesa è stata prevista in € 100,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 304.152,38 come riportato nel Mod. C.

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'	€ 216.946,03	€ 187.393,26	€ 29.552,77
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.419,92	€ 16.969,92	€ 18.450,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 1.780,00	€ 0,00	€ 1.780,00
A03-Didattica	€ 177.162,83	€ 167.840,06	€ 9.322,77
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	€ 2.583,28	€ 2.583,28	€ 0,00
PROGETTI	€ 12.767,40	€ 12.767,40	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.293,18	€ 6.293,18	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.150,00	€ 1.150,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.324,22	€ 5.324,22	€ 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	€ 229.713,43	€ 200.160,66	€ 29.552,77
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	€ 74.438,95	€ 73.938,95	€ 500,00

Si fa presente che, 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.

(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*
- *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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12.30 l'anno 2022 il giorno 22 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inviato all'Istituzione scolastica per essere inserito nell'apposito registro.

Massimo Ferrante

Manlio Garlisi