VERBALE N. 01/2021

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

L'anno 2021 il giorno 20 del mese di gennaio, alle ore 17.00, 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 contenute nelle note MIUR prot. n. 279 dell'8/3/2020, n. 510 del 24/3/2020 e n. 26810 del 09/11/2020.

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 2021 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.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa per il triennio 2019/2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 5 del 13/11/2019 e aggiornato, per il corrente anno scolastico, con delibera del Consiglio d'Istituto n. 1 del 17/12/2020.

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*
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 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)
12	6	18	237	161	77	238	3	13,22

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	4	0	1	5	86	71	0	15	86	1	0	17,20
Seconde	4	0	1	5	78	67	0	15	82	0	-4	16,40
Terze	5	0	1	6	74	60	0	16	76	5	-2	12,67
Quarte	4	0	1	5	105	90	0	18	108	4	-3	21,60
Quinte	4	0	1	5	77	59	0	18	77	2	0	15,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	21	0	5	26	420	347	0	82	429	12	-9	16,50
Prime	6	0	0	6	98	96	0	0	96	4	2	16,00
Seconde	5	0	0	5	112	111	0	0	111	4	1	22,20
Terze	6	0	0	6	130	129	0	0	129	1	1	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	17	0	0	17	340	336	0	0	336	9	4	19,76

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4

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*	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	123
	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 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	1
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	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	26

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 120.842,30
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 15.529,41
03-Finanziamenti dello Stato	€ 120,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 19.437,22
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.680,00
06-Contributi da privati	€ 4.378,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 161.986,94
SPESE	
Attività	€ 66.762,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.443,71
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.830,00
A03-Didattica	€ 32.723,07
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.526,20
A06-Attività di orientamento	€ 2.239,40
Progetti	€ 29.700,42
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.393,18
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 20.946,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.360,55
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 96.962,80
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 65.024,14
TOTALE A PAREGGIO	€ 161.986,94

Le entrate per la dotazione finanziaria trovano corrispondenza nella comunicazione del MI n. 23072 del 30/09/2020 e della Regione Siciliana DDG 182 del 08/09/2020.

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 € 120.842,30 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'	€ 49.970,03	€ 29.912,37	€ 20.057,66
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.451,36	€ 943,70	€ 6.507,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.150,00	€ 0,00	€ 6.150,00
A03-Didattica	€ 32.603,07	€ 25.203,07	€ 7.400,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.526,20	€ 1.526,20	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.239,40	€ 2.239,40	€ 0,00
PROGETTI	€ 14.171,01	€ 10.971,01	€ 3.200,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.393,18	€ 6.293,18	€ 100,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.417,28	€ 2.317,28	€ 3.100,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.360,55	€ 2.360,55	€ 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	€ 64.141,04	€ 56.201,26	€ 500,00
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	€ 56.701,26	€ 56.201,26	€ 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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19.30 l'anno 2021 il giorno 20 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inviato all'istituzione scolastica per essere inserito nell'apposito registro.

Massimo Ferrante

Manlio Garlisi