

ISTITUTO COMPRENSIVO FONTANAROSSA

CATANIA

VERBALE N.08 DEL 25/01/2022

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

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, come previsto dalla Nota Ministeriale Prot.n. 26810 del 09/11/2020 con oggetto "Controlli di regolarità amministrativo-contabile, indicazioni operative per i Revisori dei Conti delle Istituzioni Scolastiche ed Educative Statali".

Il giorno, **VENTICINQUE** del mese di **GENNAIO** dell'anno **DUEMILAVENTIDUE**, alle ore 9,30, si è riunito da remoto tramite video chiamata, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito N. 12 della provincia di Catania nominato, ai sensi dell'art.9 della Legge Regionale 24/02/2002 n.6, dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale- Dipartimento dell'istruzione e della Formazione Professionale
Composto da:

COGNOME	NOME	RAPPRESENTANTE	PRESENZA/ASSENZA
MIGNEMI	Dott.ssa CLAUDIA	Presidente Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I.	Presente
BERTE'	Dott.ssa ROSA	Componente MIUR	Presente

Il collegio si riunisce per l'esame del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 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, Regione Sicilia, della Nota MIUR prot. n.21503 del 30 settembre 2021 avente per oggetto anche la comunicazione preventiva delle risorse, predisposto dal Dirigente Scolastico e proposto alla Giunta Esecutiva in data 15/01/2022 e procede, pertanto, sulla base delle istruzioni dettate dalla circolare n. 24 dell'11.11.2021 dell'Assessorato Regionale dei Beni Culturali e della P.I. all'analisi dei seguenti documenti contabili :

Programma annuale modello A

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 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 avvenuta in data 18/12/2021 con delibera n. 8 del consiglio di istituto verbale n. 4*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

BAO

Dati Generali
ORGANICI

Prima di passare al controllo specifico delle varie voci di bilancio, i sottoscritti hanno accertato che l'Istituto funziona, alla data odierna, con classi funzionanti n. 52 (di cui n.26 scuola primaria, n.12 scuola dell'infanzia e n.14 scuola secondaria di primo grado) e l'organico risulta come da tabella sotto riportata.

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

CLASSI FUNZIONANTI E POPOLAZIONE SCOLASTICA

Scuola infanzia - Data di riferimento: 30 NOVEMBRE 2021

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
11	1	12	258	232	26	258	9

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 30 novembre 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insediamenti 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/insediamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (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)
Prime	6	/	2	8	99	67	/	32	99	14	0
Seconde	6	/	2	8	87	61	/	26	87	10	0
Terze	5	/	2	7	65	40	/	25	65	10	0
Quarte	5	/	2	7	70	41	/	29	70	16	0
Quinte	4	/	1	5	68	58	/	10	68	15	0
Pluriclassi	//	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
Totale	26	/	9	35	389	267	/	122	389	65	0
SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO											
Prime	5	/	/	5	80	80	/	/	80	13	0
Seconde	4	/	/	4	62	62	/	/	62	11	0
Terze	5	/	/	5	92	92	/	/	92	23	0
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
Totale	14	/	/	14	234	234	/	/	234	47	0

BA 01

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data dell'1/09/2021 può così sintetizzarsi:

Qualifiche	Unità di servizio
Dirigente Scolastico di ruolo	1
Docenti di ruolo posto comune - normale	85
DETTAGLIO DOCENTI DI RUOLO	/
Docenti di religione	1
Docenti di sostegno – Ruolo scuola primaria	6
Docenti di sostegno – Ruolo scuola dell'infanzia	2
Docenti di sostegno – Ruolo scuola secondaria	12
Docenti di religione a tempo determinato	3
Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Supplenti Sostegno a tempo determinato fino al termine delle attività didattiche –scuola primaria scuola dell'infanzia e secondaria	27
Docenti Organico Covid fino a proroga	2
TOTALE	142

Si precisa che l'organico Covid è stato assunto con contratti a partire dal mese di novembre 2021.

A.T.A.

La situazione risulta essere la seguente:

Qualifiche	DI RUOLO	SUPPLENTI ANNUALI
Direttore S.G.A. con contratto a tempo indeterminato	1	
Direttore S.G.A. con contratto a tempo determinato	/	/
Ass.ti Amm.vi con contratto di lavoro a tempo ind.	4	
Ass.ti Amm.vi al 30/06/2022		1
Ass.tiAmm. Organico Covid fino a proroga		1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18	
Collaboratori scolastici al 30/06/2022		2
Collaboratori scolastici Organico Covid fino a proroga		2
TOTALE	23	6

Si precisa che l'organico Covid è stato assunto con contratti a partire dal mese di novembre 2021.

BR 04

DOCENTI

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	20
Docenti di religione a tempo indeterminato	1
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Docenti di religione a tempo determinato	3
Docenti Organico Covid fino a proroga	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
Direttore Servizi Generali ed Amm.vi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato fino al 30.06.2022	1
Ass.tiAmm. Organico Covid fino a proroga	1
Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato fino al 30.06.2022	2
Collaboratori scolastici Organico Covid fino a proroga	2
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	29
Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi alla data di rilevazione	23
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessivi alla data di rilevazione	/
Personale docente di ruolo utilizzato	/

Si precisa che l'organico Covid è stato assunto con contratti a partire dal mese di novembre 2021.

DISAMINA VOCI DI BILANCIO

Il Programma Annuale (mod. A) per l'esercizio 2022 presenta, in sintesi, i seguenti dati:

BA 07

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01- Avanzo di amministrazione presunto	€ 398.071,30
02 - Finanziamenti dell'U.E.	€ 0
03 - Finanziamenti dello Stato	€ 1.130,00
04 - Finanziamenti dalla Regione	€ 19.288,71
05 - Finanziamenti da EE.LL. o da altre Istituzioni	€ 0
06 - Contributi da privati	€ 0
07 - Proventi da gestione economica	€ 0
08 - Rimborsi e restituzione di somme	€ 0
09 - Alienazione di beni materiali	€ 0
10 - Alienazione di beni immateriali	€ 0
11 - Sponsor e utilizzo locali	€ 0
12 - Altre entrate	€ 0
13 - Mutui	€ 0
TOTALE ENTRATE	€ 418.490,01
SPESE	
ATTIVITA'	€ 216.702,74
A01 - Funzionamento amministrativo generale e decoro della scuola	€ 57.282,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.670,63
A03 - Funzionamento didattico generale	€ 131.781,96
A04 - Alternanza scuola lavoro	€ 0
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all' estero	€ 0
A06 - Attività di orientamento	€ 1.967,75
PROGETTI	€ 153.160,73
P01 Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 23.057,55
P02 Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 119.306,98
P03 Progetti per certificazioni e corsi professionali	€ 0
P04 Progetti per formazione/aggiornamento del personale	€ 10.000,00
P05 Progetti per gare e concorsi	€ 796,20
Gestioni economiche	€ 0
R98 Fondo di Riserva	€ 1.041,87
TOTALE SPESE	€ 370.905,34
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare	€ 47.584,67
TOTALE A PAREGGIO	€ 418.490,01

Verifica Situazione Amministrativa Presunta (Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 398.071,30 come riportato nel Mod.C.

BR 04

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 Mod. D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€198.455,90	€ 182.745,11	€ 15.710,79
A 01- Funzionamento generale e decoro della scuola	€53.282,40	€52.642,92	€639,48
A 02 - Funzionamento amministrativo	€17.670,63	€12.319,65	€5.350,98
A 03 - Funzionamento didattico generale	€125.535,12	€ 115.814,79	€ 9.720,33
A 04 - Alternanza scuola/ lavoro	€ 0	€ 0	€ 0
A 05 - Visite, Viaggi e programmi di studio all' estero	€0	€ 0	€ 0
A 06 - Attività di orientamento	€ 1.967,75	€ 1.967,75	€ 0
PROGETTI	€ 152.030,73	€ 152.030,73	€ 0
P01 - Progetti in ambito "scientifico tecnico e professionale"	€21.927,55	€ 21.927,55	€ 0
P 02 - Progetti in ambito "umanistico e sociale"	€119.306,98	€119.306,98	€ 0
P 03 - Progetti per "certificazioni e corsi prof.li"	€ 0	€ 0	€ 0
P04 - Progetti per "formazione/aggiornamento" del personale	€10.000,00	€10.000,00	€ 0
P 05 - Progetti per "gare e concorsi"	€ 796,20	€ 796,20	€ 0
GESTIONE ECONOMICA	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	€ 350.486,63	€ 334.775,84	€ 15.710,79
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO	€ 47.584,67	€ 38.280,32	€ 9.304,35

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.

Il collegio, inoltre, ha riscontrato che:

- 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 dal Consiglio d'Istituto, con delibera n. 8 del 18/12/2021.
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2, in € 1.000,00 da sottoporre al Consiglio d'Istituto.
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

BR 01

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei Conti, prendendo atto dell'apposita Relazione predisposta dal D.S. 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 P.A. 2022, raccomandando l'approvazione al C.d.L., che dovrà avvenire entro e non oltre 15/02/2022, ai sensi della Circolare Regione Sicilia n.24 del 11/11/2021 che ha recepito la Nota M.I. prot.n.25863 del 09/11/2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10,00

viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Claudia Mignemi



Dott.ssa Rosa Berte'

