

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 02/2019

Presso l'istituto I.C. "A. Gabelli" di Misterbianco (CT), l'anno 2019 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti n 21 della Provincia di Catania

La riunione si svolge presso la sede di Via A. Gramsci s.n.c. a Misterbianco (CT)

Il Collegio è composto da:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--|--------------|---|------------------|
| DOTT. SALVATORE (Presidente) | RUSSO | Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale - Presidente | Presente |

Assiste alla verifica il D.S.G.A. Sig.ra Vintrici Carmela Franca

Il collegio si riunisce per l'esame del **Programma annuale 2020** ai sensi dell'art. 51, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n.129 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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, 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.4, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione POF*

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 30 NOVEMBRE 2019

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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 9 | 0 | 9 | 235 | 228 | 0 | 228 | 2 | 25,33 |

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 30 NOVEMBRE 2019

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

| Numero classi funzionanti i con orario obbligatorio (a) | Numero classi funzionanti i con attività/inscenamenti opzionali facoltativi (b) | Numero classi funzionanti i con mensa e dopo mensa (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1°settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti i con orario obbligatorio (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti i con attività/inscenamenti opzionali facoltativi (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti i 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) | Media alunni per classe (i/d) |
|---|---|--|-------------------------|------------------------------------|--|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | 6 | 0 | 6 | 106 | 105 | 0 | 0 | 105 | 3 | -1 | 17,50 |
| Seconde | 5 | 0 | 5 | 96 | 95 | 0 | 0 | 95 | 2 | -1 | 19,00 |
| Terze | 4 | 0 | 4 | 93 | 92 | 0 | 0 | 92 | 4 | -1 | 23,00 |
| Quarte | 6 | 0 | 6 | 132 | 133 | 0 | 0 | 133 | 7 | +1 | 22,16 |
| Quinte | 5 | 0 | 5 | 126 | 126 | 0 | 0 | 126 | 3 | 0 | 25,20 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 26 | 0 | 26 | 553 | 551 | 0 | 0 | 551 | 19 | -2 | 21,19 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|----|---|---|----|-----|-----|---|---|-----|----|----|-------|
| Prime | 6 | 0 | 0 | 6 | 131 | 131 | 0 | 0 | 131 | 2 | 0 | 21,83 |
| Seconde | 5 | | 0 | 5 | 116 | 116 | 0 | 0 | 116 | 3 | 0 | 23,20 |
| Terze | 5 | 0 | 0 | 5 | 114 | 113 | 0 | 0 | 113 | 6 | -1 | 22,60 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | | | | | | | | | | | | |
| | 16 | 0 | 0 | 16 | 361 | 360 | 0 | 0 | 360 | 11 | -1 | 22,50 |

Dati Personale - Data di riferimento: 30/11/2019

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO | NUMERO |
|---|------------|
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 75 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 2 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 13 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 2 |
| 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 | 1 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 6 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 5 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 1 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| <i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 105 |

| N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto | 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 | 7 |
| 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 | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 10 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| 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 | 18 |

Si rilevano, altresì, **n. 4** unità di personale estraneo all'amministrazione (contratto di servizio) che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali della scuola per la parte non assicurabile col solo personale interno, causa parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici; si tratta di personale ex L.S.U stabilizzato con Direttiva n. 92/05.

Programma Annuale (Mod. A)

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

| ENTRATE | |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione | € 214.621,86 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 270,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 21.175,28 |
| 06-Contributi da privati | € 0,00 |
| 12-Altre entrate | € 2.240,00 |
| TOTALE ENTRATE | € 238.307,14 |
| SPESE | |
| ATTIVITA' | € 97.841,36 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della scuola | € 43.012,00 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 25.669,79 |
| A03-Didattica | € 27.401,36 |
| A05- Visite Viaggi e Programmi di studio all'estero | € 1.758,21 |
| A06- Attività di Orientamento | € 0,00 |
| PROGETTI | € 139.062,82 |
| P01- Progetti in Ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale" | € 36.735,69 |
| P02 -Progetti in Ambito "Umanistico e Sociale" | € 98.107,88 |
| P03- Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali" | € 4.219,25 |
| Fondo di Riserva | € 500,00 |
| TOTALE SPESE | € 237.404,18 |
| Disponibilità finanziaria da programmare | € 902,96 |
| TOTALE A PAREGGIO | € 238.307,14 |

Il Revisore ha preso visione dei Decreti di assegnazione delle somme DDS N. 5994 del 21 ottobre 2019 e dell'Assegnazione integrativa m_pi.AOODGRUF.REGISTRO UFFICIALE (U).021795.30-09-2019

Verifica Situazione Amministrativa

Il programma annuale espone un **avanzo di amministrazione di Euro 214.621,86** (situazione amministrativa presunta al 30/11/2019).

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

| | UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE | TOTALE | VINCOLATO | NON VINCOLATO |
|-----|--|---------------|------------------|----------------------|
| A | ATTIVITA' | € 74.656,08 | € 52.844,92 | € 21.811,16 |
| A01 | Funzionamento generale e decoro della scuola | € 43.012,00 | € 43.012,00 | € 0,00 |
| A02 | Funzionamento amministrativo | € 12.816,25 | € 429,09 | € 12.387,16 |

| | | | | |
|-----|--|--------------|--------------|-------------|
| A03 | Didattica | € 17.069,62 | € 7.645,62 | € 9.424,00 |
| A05 | Visite viaggi e Programmi di studio all'estero | € 1.758,21 | € 1.758,21 | € 0,00 |
| A06 | Attività di Orientamento | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P | PROGETTI | €139.062,82 | € 129.156,48 | 9.906,34 |
| P01 | Progetti in Ambito "Scientifico, Tecnico, Professionale" | € 36.735,69 | € 36.735,69 | € 0,00 |
| P02 | Progetti in Ambito "Umanistico e Sociale" | € 98.107,88 | € 88.201,54 | € 9.906,34 |
| P03 | Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali" | € 4.219,25 | € 4.219,25 | € 0,00 |
| | TOTALE AVANZO UTILIZZATO | € 213.718,90 | € 182.001,40 | € 31.717,50 |
| | TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO | € 902,96 | € 902,96 | € 0,00 |
| | TOTALE GENERALE | € 214.621,86 | € 182.904,36 | € 31.717,50 |

Si fa presente che una parte pari ad € 902,96 dell'avanzo 2019 non è stato programmato ed è confluito nell'Aggregato Z Disponibilità finanziaria da programmare.

Si fa presente che, come previsto dall'art.12 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettivo accertamento e/o disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Il Collegio accertato che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
 - *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. 2, comma 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*
 - *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
 - *Il PTOF è stato approvato*
 - *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 2020, nonché della documentazione esaminata, **esprime parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020**.

Ai sensi e per effetto dell'art. 53 di cui al D.A. 7753 del 28/12/2018 il presente verbale sarà trasmesso, in modalità telematica, (dipartimento.istruzione.formazione@certmail.regione.sicilia.it) all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale per il tramite dell'Istituzione Scolastica, cui si dà mandato.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 10,00 dell'anno 2019 del giorno dieci del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott. Salvatore Russo (Presidente)

