

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. PARINI", l'anno 2024 il giorno 09, del mese di febbraio, si sono riuniti i Revisori dei Conti per l'Analisi del Programma Annuale.

II Il Collegio è composto da:			
Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Calogero	Cittadino (Presidente)	Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia –	Presente
Dott. Armando	Sorbello (Componente)	Ministero dell'Istruzione –	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 01/09/2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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)
2	6	8	190	45	120	165	7	20.62

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 01/09/2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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 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 prolungato (40/36 ore) (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	0	2	3	5	94	0	35	59	94	4		18.8
Seconde	0	2	3	5	105	0	45	60	105	4		21
Terze	0	3	2	5	103	0	59	44	103	5		20.6
Quarte	0	2	2	4	87	0	45	42	87	2		21.75
Quinte	0	1	3	4	97	0	25	72	97	2		24.25
Pluriclassi	0	0		0	0	0	0	0	0	0		21.13
Totale	0	10	13	23	486	0	209	277	486-8	17	8	
Prime	0	5	1	6	121		97	17	114	6	7	19
Seconde	0	4	1	5	104		86	17	103	5	1	20.6
Terze	0	5	1	6	111		95	16	111	6	0	18.5
Pluriclassi	0	0								17		0
Totale		14	3	17	336	0	271	50	328		18.5	19.29



Dati Personale - Data di riferimento: 31/12/2023

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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	6
TOTALE PERSONALE DOCENTE	128
PERSONALE ATA	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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65



Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 884.563,26
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	0
03-Finanziamenti dello Stato	420
04-Finanziamenti della Regione	€ 19.341,90
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0
06-Contributi da privati	0
07-Proventi da gestioni economiche	0
08-Rimborsi e restituzione 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	€ 904.325,16
SPESE	
Attività	€ 733.514,05
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.578,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.035,11
A03-Didattica	€ 653.201,81
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16675,24
A06-Attività di orientamento	€ 2.023,63
Progetti	€ 58.529,16
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.907,70
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 45457,71
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.163,75
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	€ 2.022,40
D100-Disavanzo di amministrazione	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 794.065,61
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 110.259,55
TOTALE A PAREGGIO	€ 904.325,16

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 884.563,26, 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:

Livello 2	SPESE	Importo alla data 19/01/2024		
		Totale	Vincolato	Non vincolato
	ATTIVITA'	713.752,15	646.060,51	67.691,64
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	25.578,26	19.882,02	5.696,24
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	26.364,16	2.909,00	23.455,16
A03	DIDATTICA	643.110,86	604.570,62	38.540,24
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	16.675,24	16.675,24	
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.023,63	2.023,63	
	PROGETTI	58.529,16	58.529,16	
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1.907,70	1.907,70	
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	45.457,71	45.457,71	
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	11.163,75	11.163,75	
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
	GESTIONE ECONOMICHE			
G01	AZIENDA AGRARIA			
G02	AZIENDA SPECIALE			
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
	Totale avanzo utilizzato	772.281,31	704.589,67	67.691,64
	Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	110.259,55	110.012,13	247,42

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

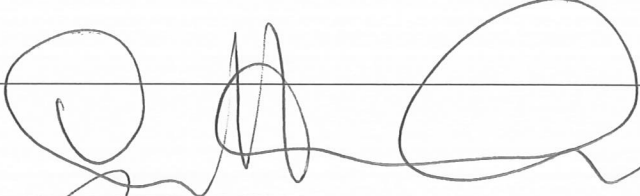
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio 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

I Revisori ribadiscono di effettuare un accurato monitoraggio sui residui al fine di poter effettuare nel 2024 le dovute radiazioni.

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 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott. Calogero Cittadino	
Dott. Armando Sorbello	