

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2023

VERBALE N. 1

Presso l'Istituto Comprensivo "M. Montessori" di Caltagirone (CT) l'anno 2023 il giorno due del mese di Febbraio alle ore 15:00 si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'Ambito n. 32 della prov. di Catania, giusta convocazione del Presidente del 30/01/2023.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Rosaria	Castro	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Orazio Mario	Di Bartolo	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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)

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)
6	3	9	167	114	70	184	5	20,40

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 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	//	3		3	55		55		55	1	0	18,30
Seconde	//	3		3	48		53		53	5	+5	17,6
Terze	//	4		4	68		69		69	9	+1	15,2
Quarte	//	4		4	70		67		67	7	-3	16,7
Quinte	//	5		5	93		97		97	5	+4	19,4
Pluriclassi	//	//		0	0		0		0	0	0	
Totale	//	19	0	19	354	0	341	0	341	27	7	17,4
Prime		3		3	62		61		61	5	-1	20,3
Seconde		3		3	53		53		53	8	0	17,6
Terze		5		5	90		92		92	7	2	18,4
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	11	0	11	205	0	204	0	204	20	1	18,7

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMER.
<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	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	101

rettore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
rettore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
ordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
ssistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
ssistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
ssistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
ssistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
ssistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
ssistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
ollaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
ollaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
ollaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
ollaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
ersonale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
ersonale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
ersonale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
ersonale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	25

Non si rilevano, altresì, 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	
1-Avanzo di amministrazione presunto	€ 671.224,20
2-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 125.736,64
3-Finanziamenti dello Stato	€ 470,00
4-Finanziamenti della Regione	€ 14.758,39
5-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
6-Contributi da privati	€ 0,00
7-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
8-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
9-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 812.189,23
TOTALE ENTRATE	
SPESE	
Attività	€ 465.689,48
01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 108.723,94
02-Funzionamento amministrativo	€ 15.936,12
03-Didattica	€ 335.958,11

	€ 0,00
4-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 4.573,76
5-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 497,55
6-Attività di orientamento	€ 275.620,53
Progetti	€ 5.406,00
1-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 266.701,84
2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00
3-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.512,69
4-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
5-Progetti per "Gare e concorsi"	
azioni economiche	€ 0,00
01-Azienda agraria	€ 0,00
02-Azienda speciale	€ 0,00
03-Attività per conto terzi	€ 0,00
04-Attività convittuale	€ 1.522,84
98-Fondo di Riserva	€ 0,00
100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 742.832,85
TOTALE SPESE	€ 69.356,38
101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 812.189,23
TOTALE A PAREGGIO	

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro € 671.224,20 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'	€ 326.247,29	€ 318.643,55	€ 7.603,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 104.000,27	€ 104.000,27	0
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.424,24	€ 190,00	€ 7.234,24
A03-Didattica	€ 209.751,47	€ 209.381,97	€ 369,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0	0	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.573,76	€ 4.573,76	0
A06-Attività di orientamento	€ 497,55	€ 497,55	0
PROGETTI	€ 275.620,53	€ 275.296,24	€ 324,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.406,00	€ 5.406,00	0
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 266.701,849	€ 266.701,84	0
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.512,69	€ 3.188,40	€ 324,29

P05-Progetti per "Gare e concorsi"		0	0
GESTIONI ECONOMICHE		0	0
G01-Azienda agraria		0	0
G02-Azienda speciale		0	0
G03-Attività per conto terzi		0	0
G04-Attività convittuale		0	0
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	601.867,82	€ 593.939,79	€ 7.928,03
TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO	€ 69.356,38	€ 69.356,38	€ 0

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 e dal DSGA, con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 15.30, l'anno 2023 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Castro Rosaria

Di Bartolo Orazio Mario

