

# PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE n. 1 /2023

L'anno duemilaventitre, il giorno 28 del mese di gennaio, alle ore 15,00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 10 della Provincia di Catania, per la verifica del programma annuale 2023 dell'I.C. "F. Petrarca" – Catania.

**Il Collegio è composto da:**

| Nome e Cognome          | Ruolo      | Rappresentanza                                                         | Assenza/Presenza |
|-------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Dott. Alfio Mangiagli   | Presidente | Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale | Presente         |
| Dott. Rosario Batticani | Componente | Ministero dell'Istruzione Università e ricerca scientifica (MIUR)      | Presente         |

Si procede con il seguente ordine del giorno

### ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2023

- Il collegio procede all'esame del Programma annuale 2023 ai sensi D.I. 28 agosto 2018, n. 129 - Nuovo regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche", ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 16 novembre 2018 recepito dal D.A. 7753 del 28 dicembre 2018– Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana" predisposto dal Dirigente Scolastico e proposto procedendo sulla base delle istruzioni fornite dalla nota prot.n. 46445 del 4 ottobre 2022 del Ministero dell'Istruzione e del Merito e del DDS 1692 del 14/09/2022 - Impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico dell'Assessorato Regionale dei Beni Culturali e della P.I. Regione Sicilia.

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa

8. Verifica Approvazione PTOF avvenuta in data 20/12/2022 dal Consiglio d'Istituto
9. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)
10. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell' avanzo di amministrazione

## ORGANICI

Le classi funzionanti sono n. 50 (di cui n. 26 scuola primaria, n.9 scuola dell'infanzia e n.15 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: 15/01/2023**

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 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 6                                     | 3                                     | 9                      | 178                              | 122                                                 | 60                                                  | 182                                 | 5                         |

### **Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 13/01/2023**

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       | 4                                                     | /                                                                             | 2                                                    | 6                       | 97                                  | 67                                                                 | /                                                                                          | 29                                                                | 96                                   | 7                         | 1                                                                            |
| Seconde     | 4                                                     | /                                                                             | 1                                                    | 5                       | 93                                  | 76                                                                 | /                                                                                          | 16                                                                | 92                                   | 5                         | 1                                                                            |
| Terze       | 4                                                     | /                                                                             | 1                                                    | 5                       | 86                                  | 68                                                                 | /                                                                                          | 17                                                                | 85                                   | 7                         | 1                                                                            |
| Quarte      | 4                                                     | /                                                                             | 1                                                    | 5                       | 84                                  | 71                                                                 | /                                                                                          | 12                                                                | 83                                   | 8                         | 1                                                                            |
| Quinte      | 4                                                     | /                                                                             | 1                                                    | 5                       | 103                                 | 83                                                                 | /                                                                                          | 20                                                                | 103                                  | 9                         | /                                                                            |
| Pluriclassi | //                                                    | /                                                                             | /                                                    | /                       | /                                   | /                                                                  | /                                                                                          | /                                                                 | /                                    | /                         | /                                                                            |
| Totale      | 20                                                    | /                                                                             | 6                                                    | 26                      | 463                                 | 365                                                                | /                                                                                          | 94                                                                | 459                                  | 36                        | 4                                                                            |
|             |                                                       |                                                                               |                                                      |                         |                                     |                                                                    |                                                                                            |                                                                   |                                      |                           |                                                                              |
| Prime       | 5                                                     | /                                                                             | /                                                    | 5                       | 91                                  | 92                                                                 | /                                                                                          | /                                                                 | 92                                   | 9                         | 1                                                                            |
| Seconde     | 5                                                     | /                                                                             | /                                                    | 5                       | 96                                  | 94                                                                 | /                                                                                          | /                                                                 | 94                                   | 13                        | 2                                                                            |
| Terze       | 5                                                     | /                                                                             | /                                                    | 5                       | 80                                  | 81                                                                 | /                                                                                          | /                                                                 | 81                                   | 7                         | 1                                                                            |
| Pluriclassi | /                                                     | /                                                                             | /                                                    | /                       | /                                   | /                                                                  | /                                                                                          | /                                                                 | /                                    | /                         | /                                                                            |
| Totale      | 15                                                    | /                                                                             | /                                                    | 15                      | 267                                 | 267                                                                | /                                                                                          | /                                                                 | 267                                  | 29                        | 4                                                                            |

#### 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                                                                                             | 77                |
| DETTAGLIO DOCENTI DI RUOLO                                                                                                          | /                 |
| Docenti di religione                                                                                                                | 2                 |
| Docenti di sostegno – Ruolo scuola primaria                                                                                         | 13                |
| Docenti di sostegno – Ruolo scuola dell'infanzia                                                                                    | 2                 |
| Docenti di sostegno – Ruolo scuola secondaria                                                                                       | 10                |
| Docenti di religione a tempo determinato                                                                                            | 4                 |
| Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                         | 7                 |
| Supplenti Sostegno a tempo determinato fino al termine delle attività didattiche –scuola primaria scuola dell'infanzia e secondaria | 39                |
| Educazione motoria scuola primaria                                                                                                  | 1                 |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                       | <b>156</b>        |

#### A.T.A.

La situazione risulta essere la seguente:

| Qualifiche                                           | DI RUOLO  | SUPPLEMENTI 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.   | 5         |                     |
| Ass.ti Amm.vi al 30/06/2023                          |           | 1                   |
| Ass.ti Amm. Organico Covid fino a proroga            |           |                     |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato       | 12        |                     |
| Collaboratori scolastici al 30/06/2023               |           | 2                   |
| Collaboratori scolastici al 31/08/2023               |           | 5                   |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>18</b> | <b>8</b>            |

#### DOCENTI

|                                                                            |          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>                                                | <b>1</b> |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time                        | 76       |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                        | 1        |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato                      | 25       |
| Docenti di religione a tempo indeterminato                                 | 2        |
| 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             | 8        |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 39       |

|                                                                          |            |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| Docenti di religione a tempo determinato                                 | 4          |
| Docenti Organico Covid fino a proroga                                    | /          |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>                                          | <b>156</b> |
| Direttore Servizi Generali ed Amm.vi                                     | 1          |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato                          | 5          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato fino al 30.06.2022         | 1          |
| Ass.ti Amm. Organico Covid fino a proroga                                | /          |
| Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato                           | 12         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato fino al 30.06.2022          | 2          |
| Collaboratori scolastici Organico Covid fino a proroga                   | 5          |
| <b>TOTALE PERSONALE NON DOCENTE</b>                                      | <b>26</b>  |
| Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi alla data di rilevazione | 32         |
| Supplenze brevi e saltuarie ATA complessivi alla data di rilevazione     | /          |
| Personale docente di ruolo utilizzato                                    | /          |

## Programma Annuale (Mod. A)

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

| <b>ENTRATE</b>                                         |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                  | 481.024,39        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                   | 11.172,00         |
| 03-Finanziamenti dello Stato                           | 740,00            |
| 04-Finanziamenti dalla Regione                         | 18.284,50         |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni | 0,00              |
| 06-Contributi da privati                               | 0,00              |
| 07-Proventi da Gestione economica                      | 0,00              |
| 08-Rimborsi e restituzione di 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                                       | 0,00              |
| 13-Mutui                                               | 0,00              |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                  | <b>511.220,89</b> |
| <b>SPESE</b>                                           |                   |

|                                          |                   |
|------------------------------------------|-------------------|
| Attività                                 | 395.155,00        |
| Progetti                                 | 110.296,35        |
| Gestione Economiche                      | 0,00              |
| Fondo di Riserva                         | 1.000,00          |
| <b>TOTALE SPESE</b>                      | <b>506.451,35</b> |
| Disponibilità finanziaria da programmare | 4.769,54          |

### Verifica Situazione Amministrativa ( Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto pari ad euro 481.024,39 così come riportato sul modello C sulla base della situazione alla data del 31/12/2023.

### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto, alla data del 31/12/2021, pari a complessivi euro € **481.024,39** risulta applicato per euro € **476.254,85** come si evince dal modello "D".

L'avanzo di amministrazione presunto assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti, come riportato nel modello D, è così suddiviso:

| UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | IMPORTO VINCOLATO | IMPORTO NON VINCOLATO |
|------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                         | 273.736,38        | 92.222,12             |
| <b>PROGETTI</b>                          | 110.296,35        | 0,00                  |
| <b>TOTALE</b>                            | 384.032,73        | 92.222,12             |

Si fa presente che, come previsto dall'art. 7 comma 2 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
- 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
- Esatta determinazione del Fondo di riserva
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa

## 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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023 raccomandando l'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto entro e non oltre il 15/02/2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 16,30 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Alfio Mangiagli

---

Dott. Rosario Batticani

---