



Regione Sicilia



Ministero della Pubblica Istruzione



Unione Europea

## ISTITUTO COMPRENSIVO

### “Falcone Borsellino”

Via A. D'Oro - 92026 FAVARA ( AG ) Tel. 0922/32634

C.F.93062310847

e-mail [agic86100b@istruzione.it](mailto:agic86100b@istruzione.it) – [agic86100b@pec.istruzione.it](mailto:agic86100b@pec.istruzione.it)

sito web [www.scuolafalconeborsellino.edu.it](http://www.scuolafalconeborsellino.edu.it)



## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 1/2023

Presso l'Istituto Comprensivo “Falcone Borsellino” di Favara, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 10.30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti n. 11 della provincia di Agrigento - Decreto di nomina n. 07 del 07/08/2020 U.O.B. 24, assistono i lavori la Dirigente Scolastica Maria Vella e il D.S.G.A. Mariolina Santangelo

#### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome    | Rappresentanza               | Assenza/Presenza     |
|----------|------------|------------------------------|----------------------|
| Pino     | Raia       | Regione Sicilia (Presidente) | Presente             |
| Antonino | Barbagallo | M.I.U.R. (Componente)        | Assente giustificato |

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 2 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, 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
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 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 dicembre 2022**

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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0                                     | 9                                     | 9                      | 197                              | 0                                                   | 170                                                 | 170                                 | 1                         | 18,89                           |

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 dicembre 2022**

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 diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|-------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Prime       | 0                                        | 5                                                                 | 0                                                                  | 5                       | 103                                 | 0                                                     | 102                                                                            | 0                                                                               | 102                                  | 0                         | -1                                                                           | 20,40                         |
| Seconde     | 0                                        | 5                                                                 | 0                                                                  | 5                       | 101                                 | 0                                                     | 101                                                                            | 0                                                                               | 101                                  | 2                         | 0                                                                            | 20,20                         |
| Terze       | 0                                        | 6                                                                 | 0                                                                  | 6                       | 107                                 | 0                                                     | 107                                                                            | 0                                                                               | 107                                  | 4                         | 0                                                                            | 17,80                         |
| Quarte      | 0                                        | 6                                                                 | 0                                                                  | 6                       | 127                                 | 0                                                     | 127                                                                            | 0                                                                               | 127                                  | 6                         | 0                                                                            | 21,10                         |
| Quinte      | 0                                        | 5                                                                 | 0                                                                  | 5                       | 106                                 | 0                                                     | 106                                                                            | 0                                                                               | 106                                  | 0                         | 0                                                                            | 21,20                         |
| Pluriclassi | 0                                        | 0                                                                 | 0                                                                  | 0                       | 0                                   | 0                                                     | 0                                                                              | 0                                                                               | 0                                    | 0                         | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 27                                                                | 0                                                                  | 27                      | 544                                 | 0                                                     | 543                                                                            | 0                                                                               | 543                                  | 12                        | -1                                                                           | 20,10                         |
| Prime       | 0                                        | 5                                                                 | 0                                                                  | 5                       | 96                                  | 0                                                     | 96                                                                             | 0                                                                               | 96                                   | 4                         | 0                                                                            | 19,20                         |
| Seconde     | 0                                        | 6                                                                 | 0                                                                  | 6                       | 134                                 | 0                                                     | 134                                                                            | 0                                                                               | 134                                  | 4                         | 0                                                                            | 22,30                         |
| Terze       | 0                                        | 4                                                                 | 0                                                                  | 4                       | 95                                  | 0                                                     | 94                                                                             | 0                                                                               | 94                                   | 1                         | -1                                                                           | 23,50                         |
| Pluriclassi | 0                                        | 0                                                                 | 0                                                                  | 0                       | 0                                   | 0                                                     | 0                                                                              | 0                                                                               | 0                                    |                           | 0                                                                            |                               |
| Totale      | 0                                        | 15                                                                | 0                                                                  | 15                      | 325                                 | 0                                                     | 324                                                                            | 0                                                                               | 324                                  | 9                         | -1                                                                           | 21,60                         |

**Dati Personale - Data di riferimento: 31 dicembre 2022**

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

|                                                                                                                                                                                             |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>                                                                                                                                                                 | <b>1</b>      |
|                                                                                                                                                                                             | <b>NUMERO</b> |
| <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                                                                                                                                         | <b>88</b>     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                         | <b>1</b>      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                                             | <b>11</b>     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                                             | <b>0</b>      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                       | <b>2</b>      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                            | <b>1</b>      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                              | <b>2</b>      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                  | <b>5</b>      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                     | <b>2</b>      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                     | <b>1</b>      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                                                  | <b>1</b>      |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                                           | <b>0</b>      |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                                                | <b>0</b>      |
| <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> |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>                                                                                                                                                             | <b>114</b>    |
|                                                                                                                                                                                             | <b>NUMERO</b> |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>                                                                                                          |               |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi                                                                                                                                            | <b>1</b>      |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato                                                                                                                        | <b>0</b>      |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo                                                                                                                       | <b>0</b>      |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato                                                                                                                                             | <b>6</b>      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                         | <b>0</b>      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                               | <b>0</b>      |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato                                                                                                                                                    | <b>0</b>      |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                                | <b>0</b>      |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                      | <b>0</b>      |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato                                                                                                                                  | <b>0</b>      |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                                                                                                                              | <b>18</b>     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                          | <b>0</b>      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                | <b>0</b>      |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato                                                                                                            | <b>0</b>      |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale                                                                                        | <b>0</b>      |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                              | <b>0</b>      |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                               | <b>0</b>      |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>                                                                                                                                                                 | <b>25</b>     |

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

| <b>ENTRATE</b>                                                |                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                         | € 382.007,80        |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                  | € 190,00            |
| 04-Finanziamenti della Regione                                | € 19.141,72         |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche | € 0,00              |
| 06-Contributi da privati                                      | € 0,00              |
| 07-Gestioni economiche                                        | € 0,00              |
| 08-Rimborsi e restituzione di somme                           | € 0,00              |
| 09-Alienazione di beni materiali                              | € 0,00              |
| 10-Alienazioni 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>€ 401.339,52</b> |
| <b>SPESE</b>                                                  |                     |
| <b>Attività</b>                                               | <b>€ 246.163,71</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della scuola              | € 41.094,75         |
| A02-Funzionamento Amministrativo                              | € 39.567,68         |
| A03-Didattica                                                 | € 164.109,04        |
| A04-Alternanza scuola lavoro                                  | € 0,00              |
| A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero            | € 0,00              |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 1.392,24          |
| <b>Progetti</b>                                               | <b>€ 10.704,51</b>  |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico Tecnico e Professionale"  | € 18.616,26         |
| P02-Progetti in ambito "umanistico e sociale"                 | € 74.874,05         |
| P03-Progetti per "certificazioni e corsi professionali"       | 0,00                |
| P04-Progetti per "Formazione/aggiornamento professionale"     | € 16.914,20         |
| P05-Progetti per gare e concorsi                              | € 300,00            |
| Gestioni economiche                                           | € 0,00              |
| Fondo di Riserva                                              | € 765,67            |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                           | <b>€ 357.633,89</b> |
| Disponibilità finanziaria da programmare                      | € 43.705,63         |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                      | <b>€ 401.339,52</b> |

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 382.007,80 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                 | IMPORTO VINCOLATO   | IMPORTO NON VINCOLATO |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                                         | <b>€ 191.797,94</b> | <b>€ 35.799,72</b>    |
| Funzionamento generale e decoro della scuola             | € 32.223,82         | € 8.870,93            |
| Funzionamento Amministrativo                             | € 13.516,49         | € 7.675,14            |
| Didattica                                                | € 144.665,39        | € 19.253,65           |
| Alternanza scuola lavoro                                 | € 0,00              | € 0,00                |
| Visite viaggi e programmi di studio all'estero           | € 0,00              | € 0,00                |
| Attività di orientamento                                 | € 1.392,24          | € 0,00                |
| <b>Progetti</b>                                          | <b>€ 108.763,83</b> | <b>€ 1.940,68</b>     |
| Progetti in ambito "Scientifico Tecnico e Professionale" | € 18.616,26         | € 0,00                |
| Progetti in ambito "umanistico e sociale"                | € 72.933,37         | € 1.940,68            |
| Progetti per "certificazioni e corsi professionali"      | € 0,00              | € 0,00                |
| Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"    | € 16.914,20         | € 0,00                |

|                                          |                     |                    |
|------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Progetti per gare e concorsi             | € 300,00            | € 0,00             |
| <b>Totale Progetti e Attività</b>        | <b>€ 300.561,77</b> | <b>€ 37.740,40</b> |
| Gestioni economiche                      | € 0,00              | € 0,00             |
| Avanzo di amministrazione non utilizzato | € 43.705,63         | € 0,00             |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>€ 382.007,80</b> | <b>€ 0,00</b>      |

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

#### **Il collegio, infine, ha verificato 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 (art.4, comma 1).
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa.
- Il POF 2022/25 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 27/12/2021.
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento.
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

#### **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, esprimono **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Pino Raia

Antonio Barbagallo

---

Assente

---