

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2023

VERBALE N. 4/2023

L'anno 2023 il giorno 27 del mese di Gennaio, alle ore 10:30 presso l'Istituto Comprensivo "Agrigento Centro" di Agrigento, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito Scolastico della provincia di Agrigento n.1, nominato con D.A. n. 1637 del 07/09/2022 e con D.A. 2399 del 28/11/2022 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale.

La riunione si svolge presso l'Ufficio del DSGA dell'Istituto in Viale della Vittoria, 9 - Agrigento

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Baldassare	Turco	Assessorato Regionale Dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
Elisa	Cigna	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono, altresì, presenti il Dirigente Scolastico, Prof.ssa Rosetta Greco ed il D.S.G.A. F.F., Raimondo Milioto.

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.

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: 13/01/2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversame nte abili	Media bambini per sezione
(a)	(b)	(c=a+b)		(d)	(e)	(f=d+e)		(f/c)
5	5	10	206	100	99	199	1	19,90

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	0	4	0	4	57	0	50	0	50	3	-7	12,50
Seconde	0	5	0	5	81	0	76	0	76	5	-5	15,20
Terze	0	4	0	4	76	0	76	0	76	1	0	19,00
Quarte	0	3	1	4	74	0	57	16	73	6	-1	18,25
Quinte	0	4	0	4	74	0	74	0	74	3	0	18,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	20	1	21	362	0	333	16	349	18	-13	16,61
Prime	0	5	0	5	101	0	100	0	100	5	-1	20,00
Seconde	0	5	0	5	92	0	89	0	89	4	-3	17,80
Terze	0	6	0	6	113	0	111	0	111	0	-2	18,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	16	0	16	306	0	300	0	300	9	-6	18,75

Dati Personale - Data di riferimento: 13/01/2023

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

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	73
2. Insegnanti utilizzati a tempo indeterminato full-time	3
3. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
5. Insegnanti utilizzati di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
6. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
7. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
10. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
11. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
12. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
13. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
14. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
15. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*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.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	113

(C)	
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1

7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	23

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 206.464,23
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 270,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 16.493,79
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione 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
TOTALE ENTRATE	€ 223.228,02
SPESE	
Attività	€ 177.065,96
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.519,09
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.458,12
A03-Didattica	€ 118.376,57
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 761,76
A06-Attività di orientamento	€ 950,42
Progetti	€ 43.227,16
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 9.307,86
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.721,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.895,89
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 302,08

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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 220.793,12
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 2.434,90
TOTALE A PAREGGIO	€ 223.228,02

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 di Euro **206.464,23**, 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
Attività	€ 160.802,17	€ 121.919,03	€ 38.883,14
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.519,09	11.356,81	15.162,28
A02-Funzionamento amministrativo	16.964,33	1.349,14	15.615,19
A03-Didattica	115.606,57	107.500,90	8.105,67
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	761,76	761,76	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	950,42	950,42	€ 0,00
Progetti	€ 43.227,16	€ 42.611,09	€ 616,07
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.307,86	8.691,79	616,07
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	24.721,33	24.721,33	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	8.895,89 €	8.895,89	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	302,08 €	302,08	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03Attività' per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04 Attività' convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale avanzo utilizzato	€ 204.029,33	€ 164.530,12	€ 39.499,21
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	€ 2.434,90	€ 2.434,90	€ 0,00
TOTALE	€ 206.464,23	€ 166.965,02	€ 39.499,21

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.

I revisori dei Conti accertano:

- *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 dal C.I. con delibera n. 8 del 20/12/2021. La relazione del programma annuale è stata redatta in data 13/01/2023.*
- *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 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 scolastico 2022/2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Si procede altresì alla verifica della corretta presentazione dei modelli 770/2022 e modello IRAP 2022.

Si prende atto che il modello 770/2022 è stato presentato in data 23/12/2022, oltre la scadenza naturale del 31.10.2022.

Mentre il modello IRAP è stato presentato in data 23/12/2022, oltre la scadenza prevista per il 30.11.2022.

Per entrambi i modelli l'Istituzione scolastica ha presentato istanza di ravvedimento operoso in data 23/12/2022 con versamento di quanto dovuto in data 28/12/2022.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Baldassare Turco, Presidente _____

Elisa Cigna, Componente _____