

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 01/2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno **sedici** del mese di **gennaio**, alle ore **13,35** presso i locali dell'Istituto Comprensivo Statale "Don L. Milani" di Misterbianco, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito n. 22 della provincia di Catania.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	COSTA	Assessorato Regionale dell'Istruzione – Presidente	Presente
FRANCESCO AGATINO	CIRINCIONE	Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM) – Componente	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del **Programma annuale 2024** ai sensi dell'art. 51, commi 1 e 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129, così come recepito dalla Regione Sicilia con D.A. N. 7753/18 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.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 Economico 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 gennaio 2024

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)
7	0	7	124	124	0	124	12	17



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento gennaio 2024

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti 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/insegnamenti 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)	Media alunni per classe (l/d)
Prime	3	0	0	3	59	57			57	2	-2	19
Seconde	3	0	0	3	57	59			59	4	2	19
Terze	3	0	0	3	62	62			62	9	0	20
Quarte	2	0	0	2	48	49			49	3	1	24
Quinte	3	0	0	3	46	46			46	8	0	15
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0
Totale	14	0	0	14	272	273	0	0	273	26	1	19
Prime	3	0	0	3	51	53			53	13	2	17
Seconde	4	0	0	4	67	69			69	13	2	17
Terze	3	0	0	3	50	48			48	3	-2	16
Pluriclassi				0	0	0			0	0	0	0
Totale	10	0	0	10	168	170	0	0	170	29	2	18

Dati di contesto: docenti e personale ATA- Data di riferimento gennaio 2024

Dati Personale

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	35
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	35
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	6
TOTALE PERSONALE DOCENTE	89
	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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

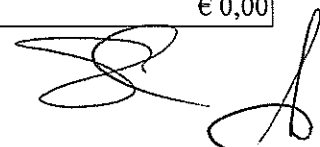
Dati di contesto: strutture scolastiche, attrezzature e dotazioni didattiche.

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, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 283.294,70
02- Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03- Finanziamenti dello Stato	€ 580,00
04- Finanziamenti della Regione	€ 12.952,52
05- Finanziamenti da Enti locali o 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- Alienazioni 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
TOTALE ENTRATE	€ 296.827,22
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 18.000,77
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.495,24
A03- Didattica	€ 238.481,43
A04-Alternanza scuola lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	
P01- Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.155,30
P02- Progetti in ambito "umanistico e sociale"	€ 13.709,23
P03- Progetti per "certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04- Progetti per "formazione /aggiornamento professionale"	€ 4.690,00
P05- Progetti per "gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.295,25
Disavanzo di amministrazione	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 296.827,22
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 296.827,22

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di **Euro € 283.294,70** come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

SPESE	Totale	Vincolato	Non vincolato
Attività			
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 13.903,65	€ 11.630,64	€ 2.273,01
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.995,24	€ 7.301,00	€ 4.694,24
A03- Didattica	€ 235.401,43	€ 234.385,08	€ 1.016,35
A04-Alternanza scuola lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento		€ 0,00	€ 0,00
Progetti			
P01- Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.155,30	€ 6.155,30	€ 0,00



P02- Progetti in ambito “umanistico e sociale”	€13.709,23	€ 13.709,23	€ 0,00
P03- Progetti per “certificazioni e corsi professionali”	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04- Progetti per “formazione /aggiornamento professionale”	€ 2.129,85	€ 2.129,85	€ 0,00
P05- Progetti per “gare e concorsi”	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Disavanzo di amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale avanzo utilizzato	€ 283.294,70	€ 275.311,10	€ 7.983,60
Totale avanzo non utilizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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.

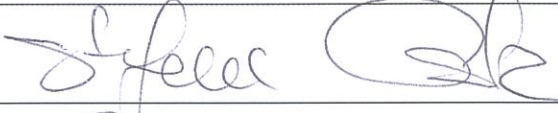
(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- 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 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
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo economale minute spese ai sensi dell'art. 21del 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 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 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore **13,50** l'anno duemilaventiquattro il giorno **sedici** del mese di gennaio, viene letto e confermato.

STEFANIA	COSTA	
FRANCESCO AGATINO	CIRINCIONE	