

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2022

L'anno 2023 il giorno 01 del mese di febbraio alle ore 16.00 presso l'Istituto Comprensivo "Dusmet – Doria" di Catania, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito n. 11 della provincia di Catania.

Il Collegio è composta da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Valeria	Cavallaro	Regione Sicilia Ministero dell'Istruzione	
Marco	Belluardo	Università e Ricerca Scientifica (MIUR)	

Il collegio si riunisce per l'esame del Programma Annuale E.F. 2023 ai sensi dell'art. 51 comma 1 del Regolamento Amministrativo Contabile recato dal D.I. 28 Agosto 2018 n.129. Sono presenti il Dirigente Scolastico Dott. Vincenzo Costanzo e il D.S.G.A. Dott. Calogero Gambino. Si procede, pertanto, all'esame del Programma Annuale predisposto dal D. S. e dal D S.G. A. in data 14/01/2023 ed approvato dalla Giunta Esecutiva in data 19/01/2023 (Verbale n.1).

Dati generali

1) L'istituzione scolastica è costituita da n.6 sedi di servizio, così articolate ed ubicate

Sede	Cod. Meccanografico	Comune	Infanzia	Primaria	Secondaria Primo Grado	Secondaria Secondo Grado
I. C. "C. Dusmet – A. Doria"	CTIC864008,	CATANIA	No	Sì	Sì	No
Ospedale San Marco	CTMM86403B,	CATANIA	No	No	Sì	No
CASE SANTE	CTIC864008,	CATANIA	Sì	Sì	Sì	No
PIGNO	CTEE86401A/CTAA864015,	CATANIA	Sì	Sì	No	No
POLICLINICO	CTMM86402A,	CATANIA	No	No	Sì	No
Plaia	CTIC864008,	CATANIA	Sì	Sì	Sì	No

Per l'a.s 2022/2023 si prevede la seguente distribuzione delle classi:

Plesso	Infanzia	Primaria	Primo Grado	Secondo Grado
--------	----------	----------	-------------	---------------

	Sez.	I	II	III	IV	V	I	II	III	I	II	III	IV	V
Sede di Viale Castagnola13	0	1	1	1	1	0	3	3	3	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d
Sede di VIA CASE SANTE 32	6	2	2	2	2	1	2	2	2	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d
Sede di VIA DEGLI AGRUMI 94	6	2	2	2	2	2	0	0	0	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d
Sede di Via Plaia 12	2	1	1	1	1	1	0	1	1	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d
TOTALE	14	6	6	6	6	4	5	6	6	0	0	0	0	0

Per l'a.s. 2022/2023 il numero degli alunni risulta così distribuito:

Grado di istruzione	N°
Primaria	476
Secondaria Primo Grado	287
Infanzia	264

2) Per garantire il regolare funzionamento di tutte le sedi è necessario provvedere all' assegnazione del personale scolastico come segue:

Personale docente				
Sede	Infanzia	Primaria	Secondaria Primo Grado	Secondaria Secondo Grado
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C. Dusmet – A. Doria"		15	37	
Ospedale San Marco			6	
CASE SANTE	14	28	20	
PIGNO	11	28		
POLICLINICO			7	
Plaia	4	14	12	
Personale ATA				

Sede	Assistente Tecnico	Assistente amministrativo	Collaboratore scolastico	DSGA	Altri
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C. Dusmet – A. Doria"		5 + 2 (18 h)	6 + 2 (18 h)	1	
Ospedale San Marco			///////		
CASE SANTE			7		
PIGNO			3 + 2 (18 h)		
POLICLINICO			///////		
Plaia			4		

Personale docente

Sede	Infanzia	Primaria	Secondaria Primo Grado	Secondaria Secondo Grado
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C. Dusmet – A. Doria"		7	16	
Ospedale San Marco			9	
CASE SANTE	7	13	11	
PIGNO	9	12		
POLICLINICO			9	
Plaia	5	9	9	

Personale ATA

Sede	Assistente Tecnico	Assistente amministrativo	Collaboratore scolastico	DSGA	Altri
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C. Dusmet – A. Doria"		6 + 18 h	9	1	

Ospedale San Marco					
CASE SANTE			7		
PIGNO			5		
POLICLINICO					
Plaia			4 + 18 h		

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	533.061,25
	01	NON VINCOLATO	67.880,65
	02	VINCOLATO	465.180,60
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	1050,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.050,00
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	21.028,27
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	21.028,27
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	

	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	

	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
Totale entrate			555.139,52

SPESE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	331.803,36
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	73.794,08
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	38.612,19
	A03	DIDATTICA	218.184,16
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.212,93
P		PROGETTI	99.222,50
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1.000,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	90.925,46
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	297,04
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G		GESTIONE ECONOMICHE	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		FONDO DI RISERVA	1.500,00
	R98	FONDO DI RISERVA	1.500,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			425.525,86
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	129.613,66
Totale a pareggio			555.139,52

Verifica Situazione Amministrativa presunta

Si osserva che il programma annuale è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge e del regolamento di contabilità, nonché delle circolari amministrative, inoltre rispetta i principi di: trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità.

La modulistica utilizzata è quella prevista nel regolamento di contabilità.

Le entrate previste ammontano ad Euro **555.139,52** di cui l'avanzo di amministrazione presunto è pari a **Euro 533.061,25** come riportato nel Mod. C al 10/01/2023.

La situazione amministrativa presunta, allegata al programma annuale, pone in evidenza, alla data del 10/01/2023 un fondo cassa complessivo di Euro **172.987,60** che coincide con il saldo dell'istituto cassiere. Dalla medesima situazione amministrativa (Mod. C) risulta un avanzo di amministrazione presunto pari ad euro **533.061,25** così determinato:

Fondo cassa	+	172.987,60
Residui attivi	+	368.857,75
Residui passivi	-	<u>8.784,10</u>

Avanzo di amministrazione 533.061,25

L'aggregato Z, disponibilità finanziaria da programmare, ammonta a euro **129.613,66**.

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:

Livello 1	Livello 2	SPESE	Importo alla data 14/01/2022		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	311.225,09	255.508,08	55.717,01
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	73.794,08	63.574,08	10.220,00
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	25.583,92	3.612,19	21.971,73
	A03	DIDATTICA	210.634,16	187.108,88	23.525,28
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.212,93	1.212,93	
P		PROGETTI	92.222,50	92.222,50	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1.000,00	1.000,00	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	90.925,46	90.925,46	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	297,04	297,04	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			403.447,59	347.730,58	55.717,01
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			129.613,66	117.450,02	12.163,64

Si osserva che a fronte di un avanzo di amministrazione presunto di euro **533.061,25**, l'utilizzo dell'avanzo presunto è pari ad euro **403.447,59**, di cui euro **347.730,58** con vincolo di destinazione ed euro **55.717,01** senza alcun vincolo, come da modello D nel quale risulta da programmare la somma di euro **129.613,66** di cui euro **117.450,02** vincolata e la somma di euro **12.163,64** non vincolata.

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 fondo di riserva di euro **1.500,00** è stato determinato tenendo conto del limite (10%) previsto dall'art. 8 del D.l. 129/18 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate del programma annuale.

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

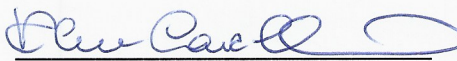


2023, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Presidente – Dott.ssa Cavallaro Valeria



Il Revisore – Dott. Marco Belluardo

