VERBALE N. 2/2022

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

L'anno 2022, il giorno 28 del mese di dicembre, alle ore 15:00, si è riunito il collegio dei Revisori dei conti dell'IstitutoComprensivo Statale "Maredolce" di Palermo.
Sono presenti:

Dott.ssa Antonella Verde, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente
Dott.ssa Laura Saletta, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito – Componente.

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 e del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 dell'Assessore all'Istruzione e alla Formazione Professionale di concerto con l'Assessore all'Economia della Regione Sicilia.
Si procede, 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 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 economale 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: 20/12/2022

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)*
5	1	6	129	108	20	128	5	21,3

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

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 div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	73		74		74	3	1	18,50
Seconde		4		4	66		73		73	6	0	18,25

Terze		4		4	61		61		62	3	1	15,50
Quarte		4		4	59		59		57	2	-2	14,25
Quinte		4		4	65		65		64	4	-1	16,00
Pluriclassi												
Totale		20		20	324		324		323	18	-1	16,15
Prime		7	0	7	136		132	0	134	9	-4	19,14
Seconde		10	1	11	203		186	17	203	13	0	18,45
Terze		9	1	10	169		139	26	165	10	-4	16,50
Totale		26	2	28	504		457	43	500	32	-4	17,86

Dati Personale - Data di riferimento: 20/12/2022

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	139
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	26

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 222.125,83
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 1.629,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 18.900,72
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	**€ 242.655,55**
SPESE	
Attività	**€166.002,22**
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.508,78
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.782,04
A03-Didattica	€ 105.726,32
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.117,07
A06-Attività di orientamento	€ 1.868,01
Progetti	**€ 66.713,75**
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 62.565,25
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.648,50
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	
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	€ **1.919,19**
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ **234.635,16**
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ **8.020,39**
TOTALE A PAREGGIO	**€ 242.655,55**

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 222.128,83, 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
ATTIVITA'	**€ 147.391,69**	**€ 109.441,69**	**€ 37.950,00**
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.508,78	€ 12.508,78	€ 1.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.800,51	€ 9.600,51	€ 17.200,00
A03-Didattica	€ 104.097,32	84.347,32	€ 19.750,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.117,00	€ 1.117,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	1.868,01	€ 1.868,01	€ 0,00
PROGETTI	**€ 66.713,75**	**€ 66.713,75**	**€ 0,00**
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 62.565,25	€ 62.565,25	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.648,50	€ 2.648,50	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	**€ 214.105,44**	**€ 176.155,44**	**€ 37.950,00**
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO	**€ 8.020,39**	**€ 8.020,39**	**€ 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 richiesti dall'art. 5, comma 4, delregolamento*
- *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*
- *È presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *È 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 Consiglio d'Istituto in data 28/10/2021*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *È stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto.*

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:15, l'anno 2022 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inviato all'istituzione scolastica per essere inserito nell'apposito registro.

F.to Dott.ssa Antonella Verde

F.to Dott.ssa Laura Saletta