

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 7

L'anno 2022 il giorno 15 del mese di dicembre alle ore 13,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 14 della Provincia di Catania per esaminare il Programma Annuale E.F. 2023 dell'Istituto comprensivo M. Montessori – P. Mascagni.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SALVATORE	RAPISARDA	Assessorato Regionale BB.CC. e P. I. -	Presente
LINA	BIONDO	Ministero dell'Istruzione	Presente

E' presente la D.S.G.A. dott.ssa Patrizia Mirabella.

Il collegio si riunisce per l'esame del Programma Annuale E.F. 2023 ai sensi Decreto n. 129 del 28/08/2018 avente ad oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche" e procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. *Rispetto dei termini di predisposizione del Programma;*
2. *Presenza di tutti i modelli che compongono il modello contabile;*
3. *Presenza della relazione predisposta dal Dirigente Scolastico.*

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico;*
2. *Correttezza modelli;*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui al 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;*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa;*
9. *Verifica Approvazione PTOF;*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi 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

La struttura delle classi per l'anno scolastico come indicata dal D.S.G.A. è la seguente:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								Totale alunni frequentanti (b)	Media studenti per classe (b/a)
	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normal e	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungato	di cui div. abili		
Scuola dell'Infanzia	12	11	267	24	/	/	/	243	10	/	/	267	22,25
Scuola Primaria	Totale Numero Classi	Di cui tempo pieno											
Prime	5	/	87	87	7	/	/	/	/	/	/	87	16,72
Seconde	4	/	67	67	8	/	/	/	/	/	/	67	
Terze	6	/	96	96	11	/	/	/	/	/	/	96	
Quarte	5	/	84	84	10	/	/	/	/	/	/	84	
Quinte	5	/	84	84	15	/	/	/	/	/	/	84	
Totale	25	/	418	418	51	/	/	/	/	/	/	418	
Scuola secondaria I grado	Totale Numero Classi	Di cui tempo pr.	Totale alunni	Alunni t.n.									
Prime	5	/	88	88	14	/	/	/	/	/	/	88	16,61
Seconde	4	/	78	78	11	/	/	/	/	/	/	78	
Terze	4	/	50	50	11	/	/	/	/	/	/	50	
Totale	13	/	216	216	36	/	/	/	/	/	/	216	

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio per l'anno scolastico in corso come comunicata dal D.S.G.A. può così sintetizzarsi:

Dirigente scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato	73
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	18
Docenti di religione a tempo indeterminato	1
Docenti di religione a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	36
Supplenti brevi	18
TOTALE PERSONALE DOCENTE	163
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1

Coordinatore Amministrativo e Tecnico	/
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato	10
TOTALE PERSONALE ATA	27

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	405.537,54
02-Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00
03- Finanziamenti dello Stato	860,00
04-Finanziamenti della Regione	18.279,18
05-Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	0,00
06-Contributi da privati	0,00
07-Proventi da gestione economica	0,00
08-Rimborsi e restituzione di 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
TOTALE ENTRATE	424.676,72
SPESE	
Attività	214.504,46
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	5.119,69
A02-Funzionamento amministrativo	33.278,48
A03-Didattica	174.345,00
A04-Alternanza scuola lavoro	0,00
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	0,00
A06-Attività di orientamento	1.761,29
Progetti	33.640,20
P01-Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	17.789,92
P02- Progetti in ambito Umanistico e sociale	12.193,38
P03-progetti per certificazioni e corsi professionali	0,00
P04-Progetti per Formazione Aggiornamento del Personale	3.545,84
P05-Progetti per gare e concorsi	111,06
Gestioni economiche	0,00
Fondo di Riserva	913,96
TOTALE SPESE	249.058,62
Disponibilità finanziaria vincolata da programmare	175.618,10
TOTALE A PAREGGIO	424.676,72

Le entrate per la dotazione finanziaria trovano corrispondenza nelle comunicazioni del Ministero dell'Istruzione prot. n.46445 del 4 ottobre 2022 pari a € 860,00 e nel DDG 24 del 27 ottobre 2022 e 25 del 16 novembre 2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia pari a 18.279,18.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 405.537,54 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
ATTIVITA'	174.540,92	22.598,32
PROGETTI	31.478,47	1.301,73
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA	0,00	0,00
DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	175.618,10	0,00
TOTALE	381.673,49	23.900,05

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.

- Risultano osservate le norme per la predisposizione del Programma Annuale;
- 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;
- 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;
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa;
- Vista l'approvazione del PTOF del 24/11/2021 con delibera del Consiglio d'Istituto n.8;
- Viste le delibere del 09/09/2022, 12/09/2022 e 06/10/2022 che confluiranno nell'aggiornamento annuale del PTOF che sarà approvato in data 22/12/2022, prima dell'approvazione del programma annuale 2023 e già esaminato in data odierna da Collegio;
- Per l'individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese si rimanda al prossimo Consiglio d'Istituto;
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

Conclusioni

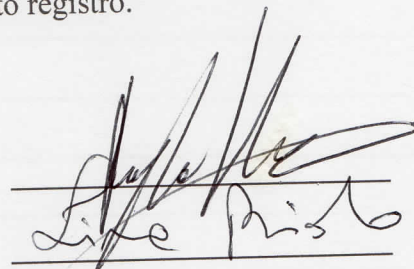


Il Collegio dei revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'esercizio 1 gennaio 2023 - 31 dicembre 2023, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale relativo al suddetto periodo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,50 del giorno 15 del mese di dicembre dell'anno 2022, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il rappresentante dell'Assessorato Regionale Salvatore Rapisarda

Il rappresentante del Ministero dell'istruzione Lina Biondo



Lina Biondo