Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
– Regione Siciliana –
Istituto Comprensivo "Don Bosco"
95038 SANTA MARIA DI LICODIA (CT)
Via Solferino, 63 - Tel. 095629329 - Fax 0957972333
Cod.Fisc. n. 80014630877 Cod. Mecc. CTIC85000A
e-mail: ctic85000a@istruzione.it- PEC: ctic85000a@pec.istruzione.it
www.icsdonbosco.edu.it

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1/2023

L'anno duemilaventitre, il giorno 31 del mese di gennaio, alle ore 12:30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nell'Ambito territoriale n. 7 della provincia di Catania, nominato ai sensi dell'art. 9 della L. Regionale 24/02/2000 n. 6, dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale, composto da:

Nome e Cognome	Ruolo	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Rosario Batticani	Presidente	**Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana**	Presente
Dott. Alfredo Lanaia	Componente	**Ministero dell'istruzione (M.I.)**	Presente

Si procede con la trattazione dei seguenti punti all'ordine del giorno:

1.Programma annuale 2023

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 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 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 presunto*

Dati Generali Scuola dell'Infanzia - Data di riferimento: 31 Ottobre 2022

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti	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 bambiniper sezione (f/c)*
11	0	11	208	208	0	208	4	18,9

Dati Generali Scuola Primaria e secondaria di I grado - Data di riferimento: 31 Ottobre 2022

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

	Numero classi funzionanti con24 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	*Alunni frequentanti classi funzionanticon 24 ore (f)*	Alunni frequentanti classi funzionantia 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 diversamente abili*	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembree alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	61		61		61	4	0	20,3
Seconde		4		4	70		70		70	2	0	17,5
Terze		4		4	73		73		73	3	0	18,2
Quarte		3		3	56		56		56	3	0	18,6
Quinte		5		5	93		93		93	8	0	18,6
Pluriclassi		0		0	0		0		0		0	0
Totale	**0**	**19**	**0**	**19**	**353**	**0**	**353**	**0**	**353**	**20**	**0**	**18,64**
Prime		4		4	81		81		81	3	0	20,25
Seconde		5		5	98		98		98	9	0	19,60
Terze		4		4	74		74		74	7	0	18,50
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale	**0**	**13**	**0**	**13**	**253**	**0**	**253**	**0**	**253**	**19**	**0**	**19,45**

Dati Personale - Data di riferimento 31 Ottobre 2022

La situazione del personale docente e ATA per la scuola di infanzia, primaria e secondaria in servizio può così sintetizzarsi:

	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto al 30 giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	8

Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione con contratto fino al 30 giugno	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**95**
	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	**19**

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 339.132,90
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 400,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 16.108,86
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	**€ 355.641,76**

SPESE	
Attività	**217.298,45**
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.300,61
A02-Funzionamento amministrativo	14.802,12
A03-Didattica	171.493,06
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	68,00
A06-Attività di orientamento	15.634,66
Progetti	**137.537,87**
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.634,39
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	114.783,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	5.120,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	**805,44**
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	**€ 355.641,76**
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	**€ 355.641,76**

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 339.132,90, 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:

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		**ATTIVITA'**	**203.443,34**	**99.760,88**	**103.682,46**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	12.800,61	8.707,36	4.093,25
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	3.847,01		3.847,01
	A03	DIDATTICA	171.093,06	75.350,86	95.742,20
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	68,00	68,00	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	15.634,66	15.634,66	
P		**PROGETTI**	**135.689,56**	**134.537,87**	**1.151,69**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	17.634,39	17.634,39	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	114.783,48	114.783,48	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			

	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	3.271,69	2.120,00	1.151,69
	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	**339.132,90**	**234.298,75**	**104.834,15**

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*

2. Verifica di Cassa

Il Collegio esegue la verifica di cassa alla data del 31/12/2022:

FONDO CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		261.527,80
AMMONTARE DELE RISCOSSIONI		70.994,43
In conto competenza	64.636,74	
In conto residui attivi	6.357,69	
AMMONTARE DEI PAGAMENTI		94.429,27
In conto competenza	68.247,19	
In conto residui passivi	26.182,08	
FONDO CASSA AL 31/12/2022		238.092,96
SALDO BANCA AL 31/12/2022		238.092,96

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere.

Conto Corrente Postale

In riferimento al conto corrente postale n° 15290950 né il Dirigente scolastico né il Direttore dei servizi generali e amministrativi sono state abilitate dall'Ufficio postale. Dall'ultimo estratto conto inviato dal suddetto Ufficio, alla data del 29/03/2022 risulta un saldo di euro di € 14.687,86.

I revisori sollecitano a procedere, ottenute le abilitazioni necessarie, al trasferimento della somma sul conto corrente bancario, nel rispetto della normativa vigente.

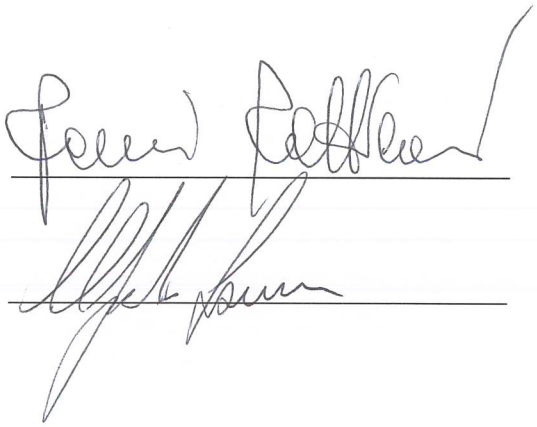
Controllo reversali e mandati:
Vengono controllati a campione i seguenti mandati:
Mandato n. 262 e 270.

Vengono visionate le reversali:
Reversale n. 12 del 31/08/2022 e reversale n. 18 del 16/11/2022.

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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023 dell' Istituto Comprensivo "Don Bosco" .

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2023 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSARIO BATTICANI

ALFREDO LANAIA