

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto IC S. GIOVANNI IN F. " G. DA FI di SAN GIOVANNI IN FIORE, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 98 provincia di COSENZA. La riunione si svolge presso postazione da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA MARIA GIOVANNA	MARTINO PENSABENE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
MARIA ANGELA	TASSONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si dà atto che con decreto del Ministro dell'Istruzione n. 115 del 17/05/2022 è stato nominato il nuovo revisore dei conti in rappresentanza del M.I.M., dott.ssa Maria Angela Tassone, per la durata di un triennio (17 maggio 2022 - 16 maggio 2025), a decorrere dalla data del predetto decreto.

Si precisa altresì che il Revisore MEF, Anna Maria Giovanna Martino Pensabene, è cessato dall'incarico per scadenza dell'atto di nomina pertanto, nelle more della designazione del proprio rappresentante da parte del competente Ministero, il presente verbale viene inserito e protocollato nell'applicativo informatico Athena a cura del revisore in rappresentanza del M.I.M.

Gli atti relativi al Programma Annuale 2023 e la relativa documentazione, sono stati resi disponibili dall'Istituzione Scolastica mediante trasmissione telematica al sottoscritto revisore che ha ritenuto di espletare le funzioni ad esso attribuite da remoto, come peraltro espressamente consentito dagli articoli 51, comma 2 e 52, comma 4 del decreto n.129/2018.

Si precisa che il programma annuale è stato sottoposto all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità in data 13/01/2023 con nota prot. n.223 del 13/01/2023, nel rispetto della tempistica prevista nella nota ministeriale prot. n. 51887 del 10/11/2022, con la quale è stata concessa alle Istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Correttezza modelli*
2. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
3. *Verifica Approvazione PTOF*
4. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

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)	<i>Totale sezioni</i> ($c=a+b$)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti</i> ($f=d+e$)	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	8	8	131	0	131	131	8	16,38

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	3	3	34	0	0	34	34	0	0	11,33
Seconde	0	0	2	2	27	0	0	27	27	3	0	13,50
Terze	0	0	3	3	40	0	0	40	40	1	0	13,33
Quarte	0	0	2	2	33	0	0	33	33	2	0	16,50
Quinte	0	0	3	3	44	0	0	44	44	6	0	14,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Totale	0	0	13	13	178	0	0	178	178	12	0	13,69
Prime	0	3	0	3	59	0	59	0	59	2	0	19,67
Seconde	0	3	0	3	44	0	44	0	44	3	0	14,67
Terze	0	3	0	3	47	0	47	0	47	3	0	15,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	0	9	150	0	150	0	150	8	0	16,67

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	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*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	100
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	1
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	€ 130.642,07
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 24.260,35
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 1.500,00
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	€ 156.402,42
SPESE	
Attività	€ 132.673,44
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 51.218,89
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.988,57
A03-Didattica	€ 52.977,93
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 350,00
A06-Attività di orientamento	€ 138,05
Progetti	€ 23.228,98
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.150,82
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.150,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.928,16
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 156.402,42
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 156.402,42

Con nota Ministero dell'Istruzione prot. n. 46445 del 04/10/2022 sono state comunicate, preventivamente, le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del PA 2023.

Per quanto concerne l'individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento, si dà atto che la Giunta Esecutiva con delibera prot. n. 0000217 - 13/01/2023-II.4-U ha proposto al

Consiglio d'Istituto di fissare la sua consistenza massima in €500,00 e l'importo massimo di ogni spesa minuta in €50,00.

Si precisa che è stata accertata la corretta approvazione del P.T.O.F. per il triennio 2022-2025 con delibera del Consiglio d'istituto n.4 del 21/12/2022 di cui al verbale n.4 del 21/12/2022.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 130.642,07, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione pari ad euro 130.642,07, determinato alla data del 31 dicembre 2022 e, pertanto, da ritenersi definitivo, risulta dato dal fondo di cassa pari ad euro 119.084,23 - come riscontrato dal Revisore dallo stralcio del giornale di cassa alla predetta data del 31/12/2022 e dal saldo alla stessa data della banca cassiera - aumentato dei residui attivi per euro 17.042,01 e diminuito dei residui passivi per euro 5.484,17, come risultanti dal 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
Attività	€ 107.413,09	€ 43.961,13	€ 63.451,96
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.622,89	€ 12.014,23	€ 23.608,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.824,22	€ 0,00	€ 23.824,22
A03-Didattica	€ 47.477,93	€ 31.458,85	€ 16.019,08
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 350,00	€ 350,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 138,05	€ 138,05	€ 0,00
Progetti	€ 23.228,98	€ 14.928,16	€ 8.300,82
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.150,82	€ 0,00	€ 5.150,82
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.150,00	€ 0,00	€ 3.150,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.928,16	€ 14.928,16	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 130.642,07	€ 58.889,29	€ 71.752,78

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.

Il totale dell'avanzo di amministrazione è utilizzato per il 100%.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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*

Conclusioni

Il Revisore dei conti in rappresentanza del M.I.M., 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.

Copia del presente verbale viene trasmessa in formato elettronico all'Istituzione scolastica, che ne curerà la stampa e l'assunzione a protocollo, in attesa della sottoscrizione autografa da parte del sottoscritto revisore dei conti, che avverrà alla prima seduta utile, per la definitiva conservazione nel registro dei verbali.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TASSONE MARIA ANGELA
