

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto IC VIA CAVOUR /CUGGIONO di CUGGIONO, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 67 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la sede del Revisore collegato da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	BARBATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
VINCENZO	BONIFACIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Revisore MEF il cui incarico è scaduto in data 15/09/2022 non risulta ad oggi ancora nominato.

Il presente verbale è redatto a seguito di controlli a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici.

La documentazione per la compilazione del verbale è stata fornita dal Dsga Luigi Bonanno. Il verbale del revisore viene predisposto sulla base della documentazione ricevuta ed a seguito di successive integrazioni e chiarimenti richiesti via email.

I termini ordinari di predisposizione ed approvazione del Programma annuale 2023 sono stati posticipati, come da nota MIUR, prot. n. 51887 del 10 novembre 2022, con la quale è stata comunicata alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni dei 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. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

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)	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)
	9	9	171		178	178	4	19,78

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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime		4	4	80	81	81	4	20,25		4	-1	20,25
Seconde		4	4	72	73	73	5	18,25		5	-1	18,25
Terze		5	5	86	87	87	5	17,40		5	-1	17,40
Quarte		4	4	73	73	73	4	18,25		4	0	18,25
Quinte		6	6	115	117	117	6	19,50		6	-2	19,50
Pluriclassi		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Totale	0	0	23	426	431	431	24	18,74		24	-5	18,74
Prime		3	2	98	64	35	4	19,80		4	-1	19,80
Seconde		2	2	90	49	41	6	22,50		6	0	22,50
Terze		5	0	101	74	27	3	20,20		3	0	20,20
Pluriclassi												
Totale	0	10	4	289	187	103	13	20,71		13	-1	20,71

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	121
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	23

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 118.628,10
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 75.000,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.197,55
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 3.893,00
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	€ 211.718,65
SPESE	
Attività	€ 32.744,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.931,93
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.242,00
A03-Didattica	€ 5.908,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.500,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.162,00
Progetti	€ 155.559,81
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 25.046,90
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 129.512,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.000,00
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	€ 283,95
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 188.588,14
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 23.130,51
TOTALE A PAREGGIO	€ 211.718,65

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 118.628,10, 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
Attività	€ 14.937,78	€ 9.954,75	€ 4.983,03
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.018,33	€ 5.018,33	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
A03-Didattica	€ 4.257,45	€ 4.257,45	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.162,00	€ 678,97	€ 483,03
Progetti	€ 80.559,81	€ 63.059,81	€ 17.500,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 25.046,90	€ 7.546,90	€ 17.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 54.512,91	€ 54.512,91	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 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	€ 95.497,59	€ 73.014,56	€ 22.483,03

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 PTOF triennio 2022/2025 è stato adottato con Delibera del Consiglio di Istituto n. 4 del 22/11/2021.

Le risorse ottenute da finanziamenti statali sono state comunicati con nota n. 46445 del 04 ottobre 2022.

Nella compilazione delle schede mod. B non è stato dato seguito alle indicazioni contenute nell'art. 5 comma 6 del Regolamento di Contabilità, laddove si richiede che la loro compilazione sia aderente al PTOF e quindi con previsione di spesa triennale 2022/2025.

Con verbale del 13/01/2023 prot. n. 132, la Giunta esecutiva ha proposto al C.I. l'approvazione del Programma annuale 2023 e di quantificare il limite massimo del fondo economale e di ogni singola spesa minuta.

Ai sensi dell'art 21, comma 1, Decreto 129/2018, è stato proposto al Consiglio di Istituto l'importo del fondo economale per le minute spese per euro 2.000,00, con un importo massimo di spesa di euro 100,00.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2022 risulta regolarmente pubblicato sul sito istituzionale dell'Istituto, nella Sezione Amministrazione Trasparente.

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 13:00, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONIFACIO VINCENZO