

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto CAPOTERRA di CAPOTERRA, l'anno 2023 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 29 provincia di CAGLIARI.

La riunione si svolge presso da remoto.

#### I Revisori sono:

| Nome      | Cognome | Rappresentanza  | Assenza/Presenza     |
|-----------|---------|---|----------------------|
| ANTONELLO | LAI     | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Assente Giustificato |
| RITA      | SANNA   | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente             |

Preso atto della scadenza dell'incarico del collega Lai Antonello, e della mancata nomina di un nuovo revisore in rappresentanza del MEF, il revisore MIM procede da solo al controllo della documentazione ricevuta via mail ed all'approvazione del programma annuale da remoto.

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

#### 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 i classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti i 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  |                           | 0  | 0                             |
| Seconde     |  |   |  | 0                           |                                     |   |  |   | 0  |                           | 0  | 0                             |
| Terze       |  |   |  | 0                           |                                     |   |  |   | 0  |                           | 0  | 0                             |
| Quarte      |  |   |  | 0                           |                                     |   |  |   | 0  |                           | 0  | 0                             |
| Quinte      |  |   |  | 0                           |                                     |   |  |   | 0  |                           | 0  | 0                             |
| Pluriclassi |  |   |  | 0                           |                                     |   |  |   | 0  |                           | 0  | 0                             |
| Totale      | 0  | 0   | 0  | 0                           | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                         | 0  | 0                             |

|             |   |    |   |    |     |   |     |   |     |    |    |       |
|-------------|---|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|----|----|-------|
| Prime       |   | 9  |   | 9  | 172 |   | 172 |   | 172 | 8  | 0  | 19,11 |
| Seconde     |   | 10 |   | 10 | 192 |   | 193 |   | 193 | 13 | -1 | 19,30 |
| Terze       |   | 10 |   | 10 | 190 |   | 185 |   | 185 | 22 | 5  | 18,50 |
| Pluriclassi |   |    |   | 0  |     |   |     |   | 0   |    | 0  | 0     |
| Totale      | 0 | 29 | 0 | 29 | 554 | 0 | 550 | 0 | 550 | 43 | 4  | 18,97 |

## 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   | 58            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 0             |
| 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   | 10            |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 16            |
| 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*   | 2             |
| 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> |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>106</b>    |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>  | <b>NUMERO</b> |
| 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   | 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  | 1             |
| 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  | 10            |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| 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   | 0             |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>15</b>     |

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65

## Programma Annuale (Mod. A)

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

| <b>ENTRATE</b>   |                     |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 199.609,95        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 9.377,48          |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 12.171,00         |
| 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              |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>€ 221.158,43</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 71.129,15</b>  |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 31.284,02         |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 13.784,93         |
| A03-Didattica  | € 18.246,89         |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 2.437,85          |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 5.375,46          |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 108.404,99</b> |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 17.838,76         |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 83.177,57         |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 0,00              |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 7.388,66          |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                               | € 0,00              |
| <b>Gestioni economiche</b>                                       | <b>€ 0,00</b>       |
| G01-Azienda agraria  | € 0,00              |
| G02-Azienda speciale   | € 0,00              |
| G03-Attività per conto terzi                                     | € 0,00              |
| G04-Attività convittuale   | € 0,00              |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                                      | <b>€ 377,48</b>     |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 179.911,62</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 41.246,81</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 221.158,43</b> |

Con nota prot. n. 614 del 02.02.2023, il Dirigente Scolastico - in riscontro alla nota MI prot. n. 53485 del 21/11/2022, avente ad oggetto "A.F.2022. Contratti ex art. 58, comma 4-quater DL 73/2021 e ex art. 231-bis DL 34/2020 (cd.

COVID - 19) Conclusione delle operazioni" - ha comunicato di aver concluso le operazioni di sua competenza. Il presente programma annuale ed il fondo minute spese non sono ancora stati approvati dal Consiglio d'Istituto. Il PTOF è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 22/10/2021 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 4572 del 17/06/2021 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/01/2022 con delibera n. 8.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 199.609,95, 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 |
|---|--------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Attività</b>   | € 64.129,15  | € 47.997,61       | € 16.131,54           |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 31.284,02  | € 26.700,16       | € 4.583,86            |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 9.784,93   | € 0,00            | € 9.784,93            |
| A03-Didattica   | € 15.246,89  | € 13.484,14       | € 1.762,75            |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00       | € 0,00            | € 0,00                |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 2.437,85   | € 2.437,85        | € 0,00                |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 5.375,46   | € 5.375,46        | € 0,00                |
| <b>Progetti</b>   | € 94.233,99  | € 93.903,99       | € 330,00              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 6.567,76   | € 6.567,76        | € 0,00                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 82.277,57  | € 82.277,57       | € 0,00                |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00       | € 0,00            | € 0,00                |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 5.388,66   | € 5.058,66        | € 330,00              |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00       | € 0,00            | € 0,00                |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | € 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                |
| <b>TOTALE</b>   | € 158.363,14 | € 141.901,60      | € 16.461,54           |

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*
- *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**

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 13:30, l'anno 2023 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SANNA RITA \_\_\_\_\_