



13° Istituto Comprensivo Statale "Albino Luciani"

Via Platone 21 - 98147 MESSINA TEL.090/687511
meic86100g@istruzione.it - meic86100g@pec.istruzione.it
Cod. Mecc. MEIC86100G - C.F.: 80007440839
www.iclucianimessina.edu.it



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

VERBALE N. 05

L'anno **2023** il giorno otto del mese di febbraio, presso l'istituto Comprensivo Statale "Albino Luciani" di Messina si è riunito, giusta convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito Territoriale n. 03 della provincia di Messina.

Il Collegio è composto da:				
Cognome	Nome	Ruolo	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Roberto Abbadessa		Presidente	Assessorato Regionale istruzione e formazione	Presente
Dott. Rodolfo Fiumara		Componente	Ministero dell'Istruzione	Presente

La riunione si svolge presso l'ufficio del Direttore SGA, presente al consesso.

Il Collegio dei Revisori prende in esame il Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 nonché delle disposizioni dettate dal D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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. 4, comma 1 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. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Si riportano di seguito i dati generali relativi a:

1. Dimensione e complessità dell'Istituto.
L'Istituto Comprensivo n. 13 "Albino Luciani" di Messina, composto da tre segmenti scolastici (scuola dell'infanzia, scuola primaria e scuola secondaria di 1° grado) conta una popolazione scolastica complessiva di 781 alunni così distribuiti:

Ordine e grado di scuola	n. classi/sezioni	n. alunni	di cui H
Scuola dell'infanzia statale	12	205	12
Scuola dell'infanzia regionale	1	25	0
Scuola primaria	31	376	67
Scuola secondaria primo grado	9	175	36
TOTALE	53	781	115

2. Risorse Strutturali.

L'Istituto Comprensivo si articola in nove plessi, di cui otto di proprietà dell'Ente Comunale, facilmente raggiungibili e circondati da ampi cortili, e uno di proprietà di privati.

Plesso	Locali	Ordine di Scuola
Albino Luciani	Presidenza Sala Professori 3 Uffici di Segreteria Archivio 21 Aule Aula Informatica Aula di Scienze Aula di Arte Sala Mensa Auditorium Palestra Servizi	Scuola dell'infanzia Scuola Primaria Scuola Secondaria di 1° grado
GESCAL	6 Aule Locale Ripostiglio Servizi	Scuola dell'Infanzia Scuola Primaria
I Molino	13 Aule Sala Mensa Auditorium Palestra Servizi	Scuola dell'Infanzia Scuola Primaria
Villaggio Santo Ex Sala Smeralda	3 Aule Sala Mensa Servizi Locale Ripostiglio	Scuola dell'Infanzia
S. Filippo Inferiore	4 Aule Servizi	Scuola dell'Infanzia Scuola primaria
S. Filippo Superiore	5 Aule Servizi	Scuola Primaria
San Nicola	2 Aule Servizi	Scuola dell'Infanzia
Cumia	Non agibile	Scuola dell'Infanzia Scuola Primaria
Ettore Castronovo	Non agibile	Scuola dell'Infanzia Scuola Primaria Scuola Secondaria di 1° grado

3. Risorse Umane.

Il prospetto di seguito indicato evidenzia le risorse umane interne disponibili sulle quali far affidamento per la realizzazione di tutte le attività scolastiche che vengono concretizzate attraverso le figure di sistema, l'assegnazione dei compiti e il Piano Annuale delle Attività.

TIPOLOGIA	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	42
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	//
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	31
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	//
Insegnanti di religione con incarico annuale	5
TOTALE PERSONALE DOCENTE (N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto)	164
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato full time	5
Assistenti amministrativi a tempo determinato full time	//
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full time	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato part time	//
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno full time	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno part time	0
TOTALE PERSONALE ATA (N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto)	29
TOTALE COMPLESSIVO	194

Scuola Materna Regionale

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	1
Assistente a tempo indeterminato full-time	//

Programma Annuale

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

01 – Avanzo di Amministrazione	€ 585.963,06
02 – Finanziamenti dall'Unione Europea	//
03 – Finanziamenti dello Stato	€ 850,00
04 – Finanziamenti dalla Regione	€ 17.236,96
05 – Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni	//
06 – Contributi da Privati	€ 70,00
07 – Proventi da Gestione Economica	//
08 – Rimborsi e Restituzione di Somme	//
09 – Alienazione di Beni Materiali	//
10 – Alienazione di Beni Immateriali	//
11 – Sponsor e Utilizzo di Locali	//
12 – Altre Entrate	0,02
13 – Mutui	//

TOTALE ENTRATE € 604.120,04

SPESE

Attività

A01 – Funzionamento generale e Decoro della scuola	€ 32.915,20
A02 – Funzionamento Amministrativo	€ 35.516,98
A03 – Didattica	€ 183.657,12
A04 – Alternanza Scuola-Lavoro	//

A05 – Visite Viaggi e Programmi di Studio all'estero	€ //
A06 – Attività di Orientamento	€ 1.829,29
Progetti	
P01 – Progetti in ambito Scientifico, Tecnico e Professionale	€ 34.656,30
P02 – Progetti in ambito Umanistico e Sociale	€ 293.876,00
P03 – Progetti per Certificazioni e Corsi Professionali	//
P04 – Progetti per Formazione/Aggiornamento Professionale	€ 10.236,29
P05 – Progetti per Gare e Concorsi	2.114,72
Fondo di Riserva	
R98 – Fondo di Riserva	€ 1.720,00
TOTALE SPESE	
	€ 596.521,90
Z01 – Disponibilità Finanziaria da Programmare	€ 7.598,14
TOTALE A PAREGGIO	
	€ 604.120,04

Verifica Situazione Amministrativa (Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di €. 585.963,06 come riportato nel Mod. C e risulta dettagliatamente indicato nella specifica tabella.

Fondo di cassa alla data del 01-01-2023		€ 342.889,22
Residui attivi alla data del 01-01-2023	+ € 300.916,60	+ € 243.073,84
Residui passivi alla data del 01-01-2023	- € 57.842,76	
Avanzo di amministrazione presunto alla data del 01.01.2023		€ 585.963,06

L'avanzo di amministrazione presunto risulta assegnato sulle attività e progetti per il 100% per la parte non vincolata; mentre per la parte vincolata risulta assegnato per complessivi euro 376.450,26.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Attività e Progetti	Vincolato	Non Vincolato
A01 – Funzionamento generale e Decoro della scuola	€ 9.230,24	€ 23.614,96
A02 – Funzionamento Amministrativo	//	€ 20.000,00
A03 – Didattica	€ 173.640,96	€ 10.016,16
A04 – Alternanza scuola-lavoro	//	//
A05 – Visite Viaggi e Programmi di Studio all'estero	//	//
A06 – Attività di Orientamento	//	€ 1.829,29
P01 – Progetti in ambito Scientifico, Tecnico e professionale	€ 16.039,00	€ 18.617,30
P02 – Progetti in ambito Umanistico e Sociale	€ 169.553,60	€ 123.472,40
P03 – Progetti per Certificazione e Corsi Professionali	//	//
P04 – Progetti per Formazione/Aggiornamento Professionale	€ 5.871,74	€ 4.364,55
P05 – Progetti per Gare e Concorsi	€ 2.114,72	
Disponibilità Finanziaria da Programmare	€ 7.598,14	//
TOTALE	€ 384.048,40	€ 201.914,66

Utilizzo Entrate correnti

Le entrate previste in base alle assegnazioni pervenute sono state così distribuite:

Voce di Entrata	Importo	Voce di Spesa	Importo
03/01/1 Finanziamento alunni H	€ 850,00	P02/5 Sperimentazione H	€ 850,00
04/01 Dotazione Ordinaria	€ 17.236,96	A02 Funzionamento Amministrativo	€ 15.516,96

		R98 Fondo di Riserva	€ 1.720,00
06/06 Contributi per copertura assicurativa personale	€ 70,00	A01 Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 70,00
12/02 Interessi attivi Banca d'Italia	€ 0,02	A02 Funzionamento Amministrativo	€ 0,02

Si fa presente che, come previsto dall'art.7, C.2 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 il Collegio dei Revisori accerta che:

- Sono presenti tutti i modelli che compongono il documento contabile;
- La relazione illustrativa, predisposta dal Dirigente scolastico e dal DSGA, è esaustiva nei contenuti;
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale;
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 4, comma 1 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;
- È presente il pareggio tra le Entrate/Spese per attività e progetti.
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa;
- È stato costituito il Fondo minute spese;
- È stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione;

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, prendendo atto del contenuto della relazione predisposta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare dal 01/01/2023 al 31/12/2023, nonché della documentazione esaminata, esprime parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, per ordine del Presidente, sarà trasmesso al Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione della Regione Sicilia.

Dott. Roberto Abbadessa

Dott. Rodolfo Fiumara
