

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto ARQUATA SCR. /VIGNOLE BORBERA di ARQUATA SCRIVIA, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di ALESSANDRIA.

La riunione si svolge presso la sede di servizio dei revisori da remoto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANFRANCO	GALLINOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
STEFANIA	CIASULLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, nelle modalità previste dall'art. 5 comma 8 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129 concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107".

Preliminarmente si dà atto che è cessato l'incarico del revisore MEF e che lo stesso non è ancora stato sostituito.

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. *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 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)
1	8	9	198	13	185	198	10	22,00

**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 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		3	1	4	71		49	22	71	3	0	17,75
Seconde		3	1	4	72		49	23	72	3	0	18,00
Terze		4	1	5	75		60	15	75	4	0	15,00
Quarte		5	1	6	102		78	24	102	4	0	17,00
Quinte		5	1	6	116		91	25	116	5	0	19,33
Pluriclassi	1	3		4	64	10	54	0	64	4	0	16,00
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>23</b>	<b>5</b>	<b>29</b>	<b>500</b>	<b>10</b>	<b>381</b>	<b>109</b>	<b>500</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>17,24</b>
Prime		5		5	90		90		90	5	0	18,00
Seconde		5		5	101		101		101	5	0	20,20
Terze		6		6	89		89		89	3	0	14,83
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>280</b>	<b>0</b>	<b>280</b>	<b>0</b>	<b>280</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>17,50</b>

**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	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
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	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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>137</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	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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</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	€ 163.410,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 16.596,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.171,34
04-Finanziamenti della Regione	€ 5.800,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 23.963,41
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	€ 5,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 225.945,96</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 152.313,25</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 63.639,17
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.205,62
A03-Didattica	€ 35.098,10
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.772,04
A06-Attività di orientamento	€ 3.598,32
<b>Progetti</b>	<b>€ 57.278,30</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.596,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.563,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 110,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 18.008,61
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>€ 300,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 209.891,55</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 16.054,41</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 225.945,96</b>

Tra i finanziamenti europei la scuola ha inserito:

- Progetto 1.2 - Abilitazione al Cloud - Scuole (CUP F91C22000980006): prevede la migrazione di alcuni servizi

riconducibili alla segreteria digitale dal server al cloud; l'importo riconosciuto è di € 8.295,00; (decreto prot. 2492 del 29/11/2022)

- Progetto 1.4.1 - Esperienza del Cittadino - Scuole (CUP F91F22002720006): prevede la migrazione sul cloud del sito scolastico; l'importo riconosciuto è di € 7.301,00.(decreto prot. 2577 del 12/12/2022)

- Inoltre, l'articolo 2 del D.M.I. n.222/22 prevede il finanziamento di azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 - Componente 1- del PNRR. A ciascuna Istituzione scolastica sono assegnati € 2.000,00 per l'attuazione di azioni finalizzate alla formazione del personale scolastico alla transizione digitale ed al coinvolgimento della comunità scolastica. € 1.000,00 sono già stati erogati nel 2022 e costituiscono Avanzo di amministrazione vincolato.

In seguito a due progetti presentati per il supporto delle pluriclassi presenti nelle scuole primarie di Rocchetta e Grondona attraverso le Unioni Montane Valli Borbera e Spinti e Terre Alte, la Regione Piemonte ha deliberato lo stanziamento di € 3.600,00 per Grondona e di € 2.200,00 per Rocchetta(ATTO DD 525/A1615A/2022 DEL 05/10/2022)

Dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona è prevista l'erogazione di un contributo pari ad € 13.963,41, frutto di progetti ai quali il nostro Istituto ha partecipato, che saranno impiegati per la formazione del Personale.

Si stimano in circa € 10.000 le entrate per il pagamento delle assicurazioni che l'Istituto incasserà nel corrente anno solare.

Sono inoltre stati previsti € 5,00 di interessi provenienti dal C/C aperto presso il Banco Popolare.

Con verbale della giunta esecutiva n. 2 del 12/01/2023 la scuola ha approvato l'apertura del fondo minute spese nella misura di € 1.000,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 60,00.

Con delibera n. 3 del 19/12/2022 è stato approvato il PTOF.

Il P.A. 2023 è stato approvato dal C.I. nella seduta del 7 febbraio p.v

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 163.410,21, 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>	€ 126.436,91	€ 47.779,37	€ 78.657,54
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 58.467,83	€ 4.138,61	€ 54.329,22
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.500,62	€ 13.756,62	€ 16.744,00
A03-Didattica	€ 30.098,10	€ 22.513,78	€ 7.584,32
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.772,04	€ 3.772,04	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.598,32	€ 3.598,32	€ 0,00

<b>Progetti</b>	€ 20.918,89	€ 17.918,89	€ 3.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.763,69	€ 15.763,69	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 110,00	€ 110,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.045,20	€ 1.045,20	€ 3.000,00
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>	€ 147.355,80	€ 65.698,26	€ 81.657,54

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:

- *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*

## 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 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIASULLO STEFANIA \_\_\_\_\_