

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto "GALILEO FERRARIS" di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2023 il giorno 21, del mese di gennaio, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso predisposto da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SOZIO	AURELI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELA	SALVUCCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'utilizzo di strumenti informatici ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art 52 , comma 4 del D.I. 129/2018. Si fa presente che tutta la documentazione è stata trasmessa in modalità telematica.

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. 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)
0	9	9	208	0	207	207	6	23,00

## 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)	<i>Totale classi (d=a+b+c)</i>	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)</i>	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)</i>	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	83	0	40	43	83	4	0	20,75
Seconde	0	2	2	4	84	0	43	41	84	7	0	21,00
Terze	0	2	2	4	79	0	44	34	78	6	1	19,50
Quarte	0	2	2	4	91	0	49	42	91	6	0	22,75
Quinte	0	2	2	4	86	0	40	46	86	4	0	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>20</b>	<b>423</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>206</b>	<b>422</b>	<b>27</b>	<b>1</b>	<b>21,10</b>
Prime	0	6	0	6	131	0	131	0	131	10	0	21,83
Seconde	0	7	0	7	157	0	157	0	157	10	0	22,43
Terze	0	6	0	6	131	0	131	0	131	6	0	21,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>419</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>22,05</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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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>144</b>
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>26</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. 653.

## Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 176.851,46
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 7.301,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.522,16
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.695,00
06-Contributi da privati	€ 111.196,17
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>€ 319.565,79</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 154.159,84</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.874,17
A02-Funzionamento amministrativo	€ 50.764,00
A03-Didattica	€ 91.827,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 693,80
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 164.779,95</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.141,98
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 146.168,88
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.469,09
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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 319.439,79</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 126,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 319.565,79</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 176.851,46, 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>	<b>€ 127.661,68</b>	<b>€ 127.054,91</b>	<b>€ 606,77</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.573,17	€ 3.573,17	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.066,84	€ 35.066,84	€ 0,00
A03-Didattica	€ 88.327,87	€ 87.721,10	€ 606,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 693,80	€ 693,80	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 49.063,78</b>	<b>€ 48.563,78</b>	<b>€ 500,00</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 9.541,98	€ 9.541,98	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.252,71	€ 32.752,71	€ 500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.269,09	€ 6.269,09	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
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>	<b>€ 176.725,46</b>	<b>€ 175.618,69</b>	<b>€ 1.106,77</b>

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*
- *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 scolastico 2022/2023 nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AURELI SOZIO

---

SALVUCCI MICHELA

---