

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto VILLA D'ALME di VILLA D'ALME', l'anno 2023 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PIANTADOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	MOLINARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto da remoto mediante l'utilizzo di mezzi informatici.

Il Ministero dell'Istruzione con nota n. 51887 del 10 novembre 2022, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del D.I. n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2023.

Pertanto, l'istituzione scolastica ha predisposto, entro il 15 gennaio 2023, il Programma Annuale 2023 e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti.

Con mail del 13.1.2023 l'istituzione ha presentato ai revisori il Programma annuale 2023, predisposto nella stesa data.

Il PTOF periodo 2022/2025 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2022 con delibera n. 69.

Ai sensi dell'art.21 c.1 del DI 129/2018 è stato proposto al Consiglio d'Istituto di costituire il fondo economale fissando la consistenza massima per le minute spese in euro 600,00 annui con importo massimo ,per ogni spesa ,di euro 50,00, come regolato dall'art.21 c.2 del DI 129/2018. L'approvazione è avvenuta con delibere nn.73 e 74 del 24.1.2023. Nella stessa data con delibera n.75 è stato approvato il PA dal Consiglio d'Istituto.

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

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 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 i 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		4		4	80		80		80	5	0	20,00
Seconde		4		4	80		80		80	5	0	20,00
Terze		3		3	73		74		74	5	-1	24,67
Quarte		5		5	88		88		88	6	0	17,60
Quinte		5		5	98		99		99	13	-1	19,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	419	0	421	0	421	34	-2	20,05
Prime		4		4	83		83		83	11	0	20,75
Seconde		4		4	100		101		101	5	-1	25,25
Terze		5		5	111		111		111	13	0	22,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	0	13	294	0	295	0	295	29	-1	22,69

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	39
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	7
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	94
<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	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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	20

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 183.258,72
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 2.765,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.145,11
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 21.400,00
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	€ 219.568,83
SPESE	
Attività	€ 152.620,88
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.515,23
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.736,56
A03-Didattica	€ 88.302,61
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.614,29
A06-Attività di orientamento	€ 1.452,19
Progetti	€ 66.847,95
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.050,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.653,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.379,14
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.765,40
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	€ 100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 219.568,83
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 219.568,83

I finanziamenti statali sono stati assegnati con nota Miur prot.46445 del 4.10.2022.

Nei contributi da privati è inserito il contributo non vincolato, previsto dal Contratto per la concessione del servizio di

distribuzione di bevande con ORASESTA, pari ad euro 1.600,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 183.258,72, 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	€ 120.326,02	€ 118.130,52	€ 2.195,50
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.620,37	€ 20.243,95	€ 1.376,42
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.336,56	€ 2.517,48	€ 819,08
A03-Didattica	€ 88.302,61	€ 88.302,61	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.614,29	€ 5.614,29	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.452,19	€ 1.452,19	€ 0,00
Progetti	€ 62.932,70	€ 62.932,70	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.050,00	€ 10.050,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.653,41	€ 43.653,41	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.463,89	€ 5.463,89	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.765,40	€ 3.765,40	€ 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	€ 183.258,72	€ 181.063,22	€ 2.195,50

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*
- *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 redatto da remoto è firmato digitalmente da entrambi i Revisori ed inviato all'Istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIANTADOSI LOREDANA

MOLINARI MARGHERITA
