

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. N.2 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SCOPELLITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	CIUCCHI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto da remoto con controllo a distanza come previsto dal DL 129/2018 art. 51 comma 2.

Il DSGA ha provveduto a fornire i documenti, i dati e le informazioni necessari all'espletamento delle attività di controllo utilizzando strumenti informatici e digitali

Il presente verbale sarà sottoscritto dai revisori dei conti alla prima data utile in cui si recheranno in presenza presso la sede della istituzione scolastica.

La Giunta esecutiva si è riunita il 15.01.2024 deliberando la proposta del P.A. con prot. n. 438/2024 (verbale n. 1/2023). La proposta del P.A. veniva inoltrata ai Revisori in data 15.01.2024.

Questi Revisori in data 26.01.2024 sottolineavano la non coincidenza nel Modello A dell'importo relativo ai Finanziamenti dello Stato rispetto a quanto riportato nella nota ministeriale di attribuzione delle somme per una somma pari a 350,00 euro. Rilevata la sussistenza di tale errore materiale, in quanto tale importo era già stato conteggiato nell'avanzo di amministrazione, la Dirigente scolastica provvedeva a riconvocare la Giunta esecutiva al fine di correggere tale refuso nella proposta del programma annuale (verbale n 2/2024 dell'01.02.2024), che veniva inoltrata nuovamente a questi Revisori in data 2.02.2024.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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 confluente nell'avanzo di amministrazione presunto*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	2	2	44	0	44	44	1	22,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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 classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti 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	2	3	5	121	0	50	73	123	6	-2	24,60
Seconde	0	1	4	5	109	0	17	88	105	3	4	21,00
Terze	0	2	3	5	114	0	41	72	113	6	1	22,60
Quarte	0	3	3	6	130	0	66	64	130	7	0	21,67
Quinte	0	2	3	5	111	0	40	70	110	4	1	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	16	26	585	0	214	367	581	26	4	22,35
Prime	0	5	0	5	122	0	120	0	120	0	2	24,00
Seconde	0	5	0	5	116	0	118	0	118	8	-2	23,60
Terze	0	5	0	5	121	0	123	0	123	6	-2	24,60
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	0	15	359	0	361	0	361	14	-2	24,07

Nel corrente anno scolastico la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 986 alunni distribuiti su 43 classi.

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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	116
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	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	16
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	24

Si rilevano, altresì, n.0 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	€ 598.957,25
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.641,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 2.052,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 616.650,59

SPESE	
Attività	€ 543.853,40
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 36.403,99
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.250,99
A03-Didattica	€ 464.740,24
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 906,70
A06-Attività di orientamento	€ 3.551,48
Progetti	€ 72.447,19
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.397,27
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 53.533,95
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.515,97
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 350,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 616.650,59
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 616.650,59

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 598.957,25, come riportato nel Mod. C.

Il piano dell'offerta formativa triennale, con particolare riferimento al dettaglio degli obiettivi relativi all'a.s.2023/2024, è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 11 del 27.10.2203.

Il Saldo Banca d'Italia al 31.12.2023 è pari a 351.964,27 euro. Non si concilia con il saldo della banca cassiera al 31.12.2023 (351.711,35 euro) per euro 252,92.

Tale sbilancio è giustificato con:

Sospeso in Entrata n. 942 del 29.12.2023 per euro 5,00

Mandati regolarizzazione

F24 dicembre n. 334 del 28/12/2023 per euro 16,28

n. 333 del 28/12/2023 per euro 50,91

n. 332 del 28/12/2023 per euro 86,52

n. 331 del 28/12/2023 per euro 38,46

n. 330 del 28/12/2023 per euro 17,37

n. 329 del 28/12/2023 per euro 48,38

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	€ 533.062,06	€ 422.967,59	€ 110.094,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.612,65	€ 0,23	€ 28.612,42
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.250,99	€ 8.360,22	€ 27.890,77
A03-Didattica	€ 463.740,24	€ 411.055,66	€ 52.684,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 906,70	€ 0,00	€ 906,70
A06-Attività di orientamento	€ 3.551,48	€ 3.551,48	€ 0,00
Progetti	€ 65.895,19	€ 27.194,52	€ 38.700,67
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.397,27	€ 0,00	€ 10.397,27
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.481,95	€ 26.517,52	€ 21.964,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.015,97	€ 677,00	€ 6.338,97
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 598.957,25	€ 450.162,11	€ 148.795,14
---------------	--------------	--------------	--------------

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.

La consistenza massima del fondo economale per le minute spese, come risulta dal verbale n. 1/2023 è proposta dalla Giunta esecutiva in € 500,00 annue, con un importo massimo di ogni spesa minuta in € 50,00
L'anticipazione del fondo economale al D.S.G.A. è fissata in € 500,00.

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPPELLITI MARIA

CIUCCHI SILVIA
