

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. N.7 VIA SCANDELLARA di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	SCANZANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VIRGINIA	COSTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori sono assistiti dal DSGA Mirko Menarini.

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. Verifica Approvazione PTOF
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

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)	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)
	7	7	126		128	128	9	18,29

FS

(12)

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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			5	5	104			104	104	4	0	20,80
Seconde			4	4	90			90	90	2	0	22,50
Terze			4	4	93			93	93	8	0	23,25
Quarte			4	4	89			91	91	6	-2	22,75
Quinte			4	4	88			88	88	5	0	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	21	21	464	0	0	466	466	25	-2	22,19
Prime		5		5	112		114		114	11	-2	22,80
Seconde		4		4	88		87		87	7	1	21,75
Terze		5		5	102		101		101	9	1	20,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	0	14	302	0	302	0	302	27	0	21,57

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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
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*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<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	139
<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	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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

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	€ 158.886,99
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.368,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 5.000,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 178.255,65
SPESE	
Attività	€ 106.776,52
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.853,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.268,50
A03-Didattica	€ 60.131,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 948,35
A06-Attività di orientamento	€ 574,98
Progetti	€ 23.915,58
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.986,58
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.930,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.499,00
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 130.892,10
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 47.363,55
TOTALE A PAREGGIO	€ 178.255,65

Le risorse finanziarie su cui l'Istituzione scolastica può fare riferimento per gli 8/12 dell'anno 2024 ammontano a euro 14.368,66, come comunicato dal MIM con nota n. 25954 del 29 settembre 2023.

Il Piano Triennale dell'offerta formativa 2022-25 è stato formalmente aggiornato per l'anno corrente dal Collegio Docenti nella seduta del 6/12/2023 e approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 19/12/2023.

Il fondo minute spese, gestito in partita di giro dal DSGA, è stato fissato per 400,00 euro, il tetto massimo per ogni singola minuta spesa è fissato a 150 euro, il CdI lo ha approvato con apposita delibera n. 122 del 13/2/2024 in occasione dell'approvazione del programma annuale.

Il programma annuale è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 121 del 13/2/2024.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 158.886,99, 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	€ 95.276,52	€ 60.776,52	€ 34.500,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.853,00	€ 5.853,00	€ 20.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.268,50	€ 4.768,50	€ 6.500,00
A03-Didattica	€ 56.631,69	€ 48.631,69	€ 8.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 948,35	€ 948,35	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 574,98	€ 574,98	€ 0,00
Progetti	€ 16.615,58	€ 16.615,58	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.686,58	€ 8.686,58	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.930,00	€ 2.930,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.499,00	€ 3.499,00	€ 0,00
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	€ 111.892,10	€ 77.392,10	€ 34.500,00

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)*
- *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*

Conclusioni

Con nota n. 32361 del 21 novembre 2023 il MIM ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il MEF, la proroga di 45 giorni di tutti i tempi previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2024, pertanto, il termine per l'invio dei documenti ai revisori dei conti è stato spostato al 15 gennaio 2024.

Il parere di regolarità contabile è stato anticipato dai revisori in modalità telematica con mail del 29 gennaio 2024. I revisori hanno effettuato l'attività di monitoraggio delle misure di adeguamento adottate dalla scuola entro il 30 novembre 2023 per il superamento delle criticità emerse nella fase di rilevazione di dati, informazioni e documenti pubblicati al 30/6/2023, di cui alla delibera ANAC n. 203 del 17/5/2023. A conclusione dell'attività di controllo del sito web della scuola, sezione Amministrazione Trasparente, i revisori dei conti hanno elaborato, mediante l'applicazione web disponibile nel sito ANAC, la scheda di monitoraggio da cui risulta l'esito dei controlli sulle misure di adeguamento adottate dall'Istituzione scolastica entro il 30/11/2023 per il superamento delle criticità emerse in sede di rilevazione dei dati pubblicati al 30 giugno 2023. La scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac in data 6/12/2023 con protocollo 29139 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento alla completezza degli indicatori elencati da ANAC nella delibera 203/2023.

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 2023/2024 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCANZANI FRANCESCA
COSTA VIRGINIA

