

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto I.C. N.5 VIA PIRANDELLO - IMOLA di IMOLA, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO ex nota MIM prot. n. 51887 del 10/11/22.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI LAURENZIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FORNARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori dei conti, tenuto conto di quanto riportato nella nota MIUR n.5 1887 del 10/11/2022, rendono il parere sul programma annuale 2023 con modalità telematiche.

I revisori, di comune accordo, esaminata la documentazione pervenuta, procedono alla stesura del presente verbale da remoto e stabiliscono che la validazione dello stesso venga effettuata dal revisore del Ministero dell' Istruzione e del merito.

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. 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:

**BOIC84200R - A180065 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001985 - 06/02/2023 - VI.3 - E**

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	<i>Totale sezioni</i> <i>(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</i> <i>(f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	8	8	167	0	167	167	13	20,88

**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 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/prolunga to (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		1	3	4	85		21	64	85	1	0	21,25
Seconde		2	4	6	126		42	84	126	5	0	21,00
Terze		2	3	5	94		35	59	94	4	0	18,80
Quarte		1	4	5	109		22	87	109	6	0	21,80
Quinte		2	4	6	129		44	85	129	8	0	21,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	18	26	543	0	164	379	543	24	0	20,88
Prime		4		4	85		85		85	2	0	21,25
Seconde		4		4	76		76		76	4	0	19,00
Terze		4		4	85		85		85	9	0	21,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	246	0	246	0	246	15	0	20,50

**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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>123</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	4
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	18
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	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 373.371,00
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.836,97
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.882,12
06-Contributi da privati	€ 100,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 400.190,10
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	€ 228.098,82
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.466,01
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.393,60
A03-Didattica	€ 160.321,01
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.918,20
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 121.468,18
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.141,18
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 106.265,44
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.455,03
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.606,53
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00
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>	€ 1.483,70
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 351.050,70
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 49.139,40
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 400.190,10

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 373.371,00, 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>	€ 209.583,42	€ 197.104,94	€ 12.478,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.466,00	€ 16.966,00	€ 3.500,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.231,48	€ 17.341,48	€ 2.890,00
A03-Didattica	€ 156.967,74	€ 150.879,26	€ 6.088,48
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.918,20	€ 11.918,20	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 114.648,18	€ 102.340,15	€ 12.308,03
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.141,18	€ 2.141,18	€ 1.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 101.835,44	€ 92.493,94	€ 9.341,50
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.455,03	€ 1.455,03	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.216,53	€ 6.250,00	€ 1.966,53
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>	€ 324.231,60	€ 299.445,09	€ 24.786,51

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*
- *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 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 17:00, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LAURENZIO ANTONIO

\_\_\_\_\_

FORNARI ALESSANDRO

\_\_\_\_\_