

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. N.14 VIA BIANCOLELLI di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'esame del programma annuale è effettuato a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il MIM, con nota prot.n. 32361 del 21.11.2023, ha comunicato la possibilità per le istituzioni scolastiche di usufruire di una proroga di 45 giorni dei termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, con solo riferimento al programma annuale 2024. La medesima nota prevede la possibilità, per i revisori, di rendere il parere a distanza tramite l'uso di strumentazione informatica.

Il PA 2024 è stato trasmesso dalla DSGA dott.ssa Daniela Franceschi ai revisori in data 15.01.2024, conformemente a quanto previsto nella suddetta nota.

Il presente verbale viene protocollato in data odierna e sarà sottoscritto dai Revisori alla prima visita utile in presenza.

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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			8	8	197			197	197	8	0	24,62
Seconde			8	8	179			186	186	6	-7	23,25
Terze			9	9	199			202	202	12	-3	22,44
Quarte			8	8	181			183	183	13	-2	22,88
Quinte			8	8	180			184	184	17	-4	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	41	41	936	0	0	952	952	56	-16	23,22
Prime		6		6	141			142	142	8	-1	23,67
Seconde		7		7	159			161	161	12	-2	23,00
Terze		8		8	181			183	183	6	-2	22,88
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	481	0	0	486	486	26	-5	23,14

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	108
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	2
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	177
<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	5
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	33

Non si rilevano, altresì, 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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 140.129,58
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 22.101,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 20.119,00
06-Contributi da privati	€ 96.765,00
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	€ 0,04
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 279.114,95
SPESE	
Attività	€ 203.450,32
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.141,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.500,00
A03-Didattica	€ 62.919,91
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 95.620,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.269,41
Progetti	€ 31.734,98
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.555,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.234,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.765,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.180,98
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	€ 2.200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 237.385,30
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 41.729,65
TOTALE A PAREGGIO	€ 279.114,95

L'aggiornamento del PTOF per l'anno scolastico 2023/2024 è stato adottato dal Consiglio di Istituto con Delibera n. 31

del 05/12/2023.

Fondi ministeriali assegnati con nota n. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

Non si prevedono ulteriori finanziamenti; eventuali assegnazioni saranno oggetto di appropriata assunzione in bilancio, connessa variazione e creazione di apposito Piano di Destinazione.

La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stata fissata con Delibera della Giunta esecutiva nella misura di € 1.000,00 annue da anticipare al Direttore SGA.

FONDO DI RISERVA: La previsione di € 2.200,00 ai sensi della normativa vigente verrà utilizzata per eventuali fabbisogni che dovessero verificarsi sul funzionamento amministrativo e didattico. Poiché il finanziamento che è stato iscritto in entrata all'aggregato 03.01 è di € 22.101,33 la somma iscritta al fondo di riserva è stata determinata nella percentuale di poco inferiore al 10,00 % sull'aggregato.

La disponibilità finanziaria da programmare è consistente e comprende alcune voci di finanziamento in entrata. Tra queste le più rilevanti: PON inclusione patrimonio competenze di base per euro 25.170,97, PON apprendimento e socialità per euro 18.638,09, contributo volontario genitori per nuove tecnologie per euro 11.450.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 140.129,58, come riportato nel Mod. C.

Nella relazione sono specificate le voci che compongono l'avanzo di amministrazione. Quelle più rilevanti sono le seguenti: contributi in fase di iscrizione degli alunni per euro 13.233,06, fondi relativi al progetto M4C1I3-2022-13153 per euro 11.919,91, avanzo dal funzionamento amministrativo per euro 4.452,04, fondi per progetti di recupero e potenziamento materie umanistiche per euro 3.586,98, fondi per la formazione e aggiornamento del personale per euro 8.328,77, fondi per l'animatore digitale per euro 2.000. A queste si aggiungono i fondi del PON inclusione patrimonio e competenze di base per euro 25.170,97 e del PON apprendimento e socialità per euro 18.638,09, oltre al contributo volontario dei genitori per nuove tecnologia per euro 11.450.

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	€ 68.429,99	€ 49.626,38	€ 18.803,61
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.641,00	€ 3.641,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.979,67	€ 4.452,04	€ 1.527,63
A03-Didattica	€ 49.919,91	€ 38.775,33	€ 11.144,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.620,00	€ 1.738,60	€ 3.881,40
A06-Attività di orientamento	€ 3.269,41	€ 1.019,41	€ 2.250,00
Progetti	€ 29.969,98	€ 26.776,96	€ 3.193,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.555,00	€ 232,98	€ 2.322,02
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.234,00	€ 15.363,00	€ 871,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.180,98	€ 11.180,98	€ 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	€ 98.399,97	€ 76.403,34	€ 21.996,63

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*

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA

BORGIA MARIA SERENA
