

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

data

Presso l'istituto I.C. CROCE di CASALECCHIO DI RENO, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di BOLOGNA.
La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	LIBERATORE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALBERTO	MASTROMATTEO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto dal revisore MIM (Alberto Mastromatteo). Il revisore MEF (Patrizia Liberatore) si collega, per l'occasione, da remoto. Assiste alla seduta la DSGA, dott.ssa Franca Bonassisa.

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

- Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Verifica Approvazione PTOF
- 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 2022/2023 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
0	13	13	272	0	272	272	1	

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 prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni funzionanti classi a tempo 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	0	1	4	5	108	0	18	89	107	3	1	21,40
Seconde	0	1	4	5	113	0	22	90	112	8	1	22,40
Terze	0	2	4	6	126	0	40	90	130	4	-4	21,67
Quarte	0	1	4	5	111	0	19	92	111	4	0	22,20
Quinte	0	1	4	5	111	0	22	90	112	6	-1	22,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	20	26	569	0	121	451	572	25	-3	22,00
Prime	0	5	0	5	115	0	115	0	115	9	0	23,00
Seconde	0	5	0	5	105	0	103	0	103	10	2	20,60
Terze	0	6	0	6	137	0	137	0	137	8	0	22,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	357	0	355	0	355	27	2	22,19

ACU
dls

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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
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	145
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	17
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	32

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,

Am *abo*

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 143.653,49
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 167.656,24
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.523,25
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.752,62
06-Contributi da privati	€ 19.600,00
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	€ 353.185,60
SPESE	
Attività	€ 300.271,28
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 201.233,03
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.178,80
A03-Didattica	€ 27.233,17
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 26.262,14
A06-Attività di orientamento	€ 364,14
Progetti	€ 52.391,07
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 46.583,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.807,87
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	€ 523,25
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 353.185,60
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 353.185,60

Il Ptof è stato approvato con delibera del CdI n. 4 del 03/01/2023

Il fondo economale verrà approvato in occasione della prossima riunione del CdI

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 143.653,49, come riportato nel Mod. C.

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 143.653,49, come riportato nel Mod. C.
L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 come da modello C:

- saldo di cassa al 31.12.2022 euro 133.409,37 (+) come da giornale di cassa, mentre la situazione del conto di TU 310192 dal Mod. 56 T risulta un saldo a tutto dicembre 2022 di euro 133.457,37 con una differenza di euro + 48 € per flusso regolarizzato dalla Banca d'Italia in data 2/01/2023.
- residui attivi al 31.12.2022 euro 17.951,66, (+) come da modello L
- residui passivi al 31.12.2022 euro 7.707,53 (-) (parimenti, come da modello L)

Si segnala alla scuola la necessità di chiedere chiarimenti al Ministero con riguardo ai residui attivi 2019, relativi al miglioramento delle competenze di base (PON FSE 10.2.2), di € 5.383,27, e al contributo MIUR Sicurezza stradale scuola primaria, di € 350. In occasione della prossima visita revisorale, si constaterà l'avvenuta richiesta di chiarimento e l'eventuale risposta al riguardo. Qualora entro l'anno scolastico in corso non dovesse giungere soluzione al proposito, si raccomanda alla scuola l'opportunità di procedere alla radiazione degli importi relativi.

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	€ 99.515,04	€ 99.515,04	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.976,79	€ 10.976,79	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.678,80	€ 35.678,80	€ 0,00
A03-Didattica	€ 26.233,17	€ 26.233,17	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 26.262,14	€ 26.262,14	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 364,14	€ 364,14	€ 0,00
Progetti	€ 44.138,45	€ 44.138,45	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 42.830,58	€ 42.830,58	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.307,87	€ 1.307,87	€ 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

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

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	€ 143.653,49	€ 143.653,49	€ 0,00

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
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- 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

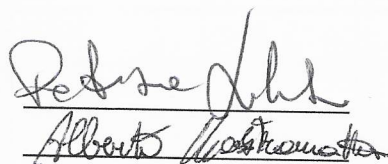
Conclusioni

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 dell'I.C. Croce di Casalecchio di Reno (BO).

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIBERATORE PATRIZIA

MASTROMATTEO ALBERTO



Alberto Mastromatteo