

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC GAMBETTOLA di GAMBETTOLA, l'anno 2024 il giorno ~~15~~<sup>26</sup> del mese di gennaio, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di FORLI.

La riunione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

## I Revisori sono:

| Nome          | Cognome         | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|---------------|-----------------|---|------------------|
| MARIA ROSARIA | ROBUSTELLI      | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| FRANCESCO     | CASADEI GARDINI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alle operazione il DSGA Guiducci Manuela

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

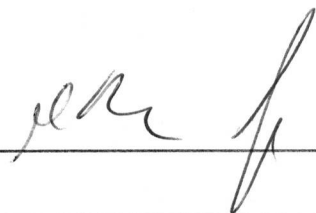
## Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite 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) | 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0                                     | 11                                    | 11                     | 258                              | 0   | 262   | 262                                 | 8                         | 23,82                           |



## 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 prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alumni iscritti al 1° settembre (e) | Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alumni frequentanti classi funzionanti 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 (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime         | 1  | 3   | 4  | 75                      | 15                                  | 60  | 75   | 4   | 0                                    | 18,75                     |  |                               |
| Seconde       | 1  | 4   | 5  | 96                      | 13                                  | 83  | 96   | 1   | 0                                    | 19,20                     |  |                               |
| Terze         | 1  | 4   | 5  | 97                      | 19                                  | 78  | 97   | 3   | 0                                    | 19,40                     |  |                               |
| Quarte        | 1  | 5   | 6  | 116                     | 15                                  | 101   | 116  | 7   | 0                                    | 19,33                     |  |                               |
| Quinte        | 1  | 4   | 5  | 103                     | 22                                  | 81  | 103  | 6   | 0                                    | 20,60                     |  |                               |
| Pluriclassi   |  |   | 0  |                         |                                     |   | 0  |   | 0                                    | 0                         |  |                               |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>5</b>  | <b>20</b>  | <b>25</b>               | <b>487</b>                          | <b>0</b>  | <b>84</b>  | <b>403</b>  | <b>487</b>                           | <b>21</b>                 | <b>0</b>   | <b>19,48</b>                  |
| Prime         |  | 3   | 2  | 5                       | 106                                 |   | 71   | 35  | 106                                  | 4                         | 0  | 21,20                         |
| Seconde       |  | 3   | 2  | 5                       | 102                                 |   | 68   | 34  | 102                                  | 4                         | 0  | 20,40                         |
| Terze         |  | 2   | 3  | 5                       | 121                                 |   | 51   | 70  | 121                                  | 5                         | 0  | 24,20                         |
| Pluriclassi   |  |   | 0  |                         |                                     |   |  |   | 0                                    |                           | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>8</b>  | <b>7</b>   | <b>15</b>               | <b>329</b>                          | <b>0</b>  | <b>190</b>   | <b>139</b>  | <b>329</b>                           | <b>13</b>                 | <b>0</b>   | <b>21,93</b>                  |

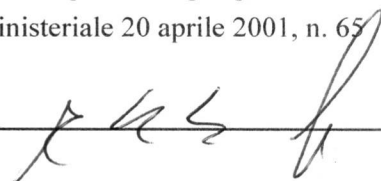
*Handwritten signature*

**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO  | 0          |
|---|------------|
|   | 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   | 84         |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 8          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 10         |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 3          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 8          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 1          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 11         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 15         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 5          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 1          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 4          |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 3          |
| <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>153</b> |
| <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   | 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  | 16         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 4          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 7          |
| 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          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>35</b>  |

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:

| <b>ENTRATE</b>   |                    |
|--|--------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 61.248,49        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00             |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 16.903,33        |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00             |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 15.700,00        |
| 06-Contributi da privati   | € 1.600,00         |
| 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   | € 0,01             |
| 13-Mutui   | € 0,00             |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>€ 95.451,83</b> |
| <b>SPESE</b>   |                    |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 55.475,20</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 21.866,48        |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 20.198,82        |
| A03-Didattica  | € 11.177,52        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 645,71           |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 1.586,67         |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 28.228,63</b> |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 12.846,34        |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 12.663,58        |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 218,05           |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 2.500,66         |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                               | € 0,00             |
| <b>Gestioni economiche</b>                                       | <b>€ 0,00</b>      |
| 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>                                      | <b>€ 250,00</b>    |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>      |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 83.953,83</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 11.498,00</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 95.451,83</b> |

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 61.248,49, 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<br>AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                   | TOTALE      | IMPORTO<br>VINCOLATO | IMPORTO<br>NON VINCOLATO |
|---|-------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Attività</b>   | € 22.321,86 | € 4.283,50           | € 18.038,36              |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 6.266,47  | € 0,00               | € 6.266,47               |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 10.498,82 | € 658,10             | € 9.840,72               |
| A03-Didattica   | € 3.324,19  | € 2.395,40           | € 928,79                 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00      | € 0,00               | € 0,00                   |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 645,71    | € 0,00               | € 645,71                 |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 1.586,67  | € 1.230,00           | € 356,67                 |
| <b>Progetti</b>   | € 27.428,63 | € 11.092,08          | € 16.336,55              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 12.846,34 | € 7.092,08           | € 5.754,26               |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 12.663,58 | € 4.000,00           | € 8.663,58               |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 218,05    | € 0,00               | € 218,05                 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 1.700,66  | € 0,00               | € 1.700,66               |
| 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>   | € 49.750,49 | € 15.375,58          | € 34.374,91              |

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)



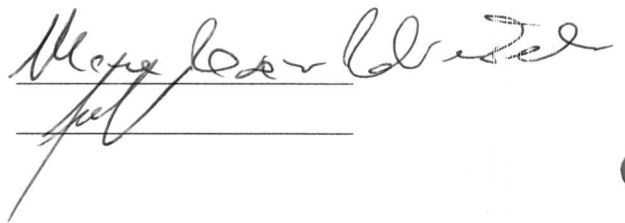
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di 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 2023/2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023/2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:05, l'anno 2024 il giorno <sup>26</sup>15 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROBUSTELLI MARIA ROSARIA  
CASADEI GARDINI FRANCESCO



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maria Rosaria Robustelli', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive.