

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**

**VERBALE N. 2023/001**

Presso l'istituto I.C. CIVATE di CIVATE, l'anno 2023 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	MAFFEI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il programma annuale e la documentazione allegata sono stati inviati ai Revisori in data 13/01/2023.

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:

**Programma Annuale (Mod. A)**

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*

**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 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i 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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	1	3	63	63	37	26	126	5	-63	42,00
Seconde		3	2	5	97	97	61	35	193	4	-96	38,60
Terze		3	2	5	87	87	52	34	173	4	-86	34,60
Quarte		2	2	4	83	83	40	44	167	4	-84	41,75
Quinte		3	2	5	77	77	47	31	155	9	-78	31,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>9</b>	<b>22</b>	<b>407</b>	<b>407</b>	<b>237</b>	<b>170</b>	<b>814</b>	<b>26</b>	<b>-407</b>	<b>37,00</b>
Prime		4		4	74		74		74	4	0	18,50
Seconde		4		4	95		93		93	3	2	23,25
Terze		4		4	85		86		86	1	-1	21,50
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	12	0	12	254	0	253	0	253	8	1	21,08
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	---	---	-------

Il Programma annuale 2023 è stato predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del DSGA per la parte economico-finanziaria in data 13/01/2023.

Il Programma annuale 2023 è stato proposto e approvato dalla Giunta esecutiva il 13/01/2022 con delibera n. 9 che ha accertato che il Programma Annuale è coerente con la previsione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, adottato dal Consiglio di Istituto per il triennio 2019/2022 con delibera del 17/12/2018, aggiornato con delibera n. 44 del 29/10/2021 e con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa adottato dal Consiglio di Istituto per il triennio 2022/2025 con delibera n. 61 del 20/12/2021;

Il Fondo di riserva iscritto tra le spese è stato esattamente determinato in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria (art. 8, comma 1).

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

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>100</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	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3

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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

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, 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	€ 73.288,43
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.096,69
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 33.873,00
06-Contributi da privati	€ 13.600,00
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>€ 131.858,13</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 50.549,68</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.945,19
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.521,58
A03-Didattica	€ 10.634,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.617,33
A06-Attività di orientamento	€ 830,82
<b>Progetti</b>	<b>€ 79.438,91</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.616,28
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 51.224,58
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.662,91
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.935,14
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>	€ 388,38
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 130.376,97
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 1.481,16
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 131.858,13

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 73.288,43, 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>	€ 26.841,36	€ 19.411,46	€ 7.429,90
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.945,19	€ 15.642,22	€ 1.302,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.203,26	€ 0,00	€ 2.203,26
A03-Didattica	€ 6.524,76	€ 2.601,09	€ 3.923,67
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 617,33	€ 617,33	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 550,82	€ 550,82	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 44.965,91	€ 34.202,63	€ 10.763,28
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.219,28	€ 4.219,28	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.648,58	€ 13.469,88	€ 10.178,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.662,91	€ 12.662,91	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.435,14	€ 3.850,56	€ 584,58
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>	€ 71.807,27	€ 53.614,09	€ 18.193,18

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.

Si segnala che un importo pari a 1.481,16 relativo all'avanzo di amministrazione non è stato utilizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *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'anno2023, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:25, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

\_\_\_\_\_

MAFFEI ANDREA

\_\_\_\_\_