

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto MONTECCHIO di MONTECCHIO EMILIA, l'anno 2023 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso la sede.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPA	LAMENDOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA

Il ptof è stato approvato dal c.di. I. con delibera n.46 del 19/12/2022

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. *Verifica Approvazione PTOF*

#### 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 (f/c)
	6	6	46		121	121	5	20,17

**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/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=e+f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (i-e)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	2	4	6	12	128	36	91	127	1	1	21.17	
Seconde	3	5	8	16	135	48	87	135	0	0	16.88	
Terze	3	5	8	16	199	50	116	166	33	20.75		
Quante	3	4	7	14	147	54	93	147	0	0	21.00	
Quinte	2	5	7	14	159	44	115	159	3	0	22.71	
Pluriclassi			0	0				0		0	0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>23</b>	<b>36</b>	<b>768</b>	<b>0</b>	<b>232</b>	<b>502</b>	<b>734</b>	<b>4</b>	<b>34</b>	<b>20.39</b>
Prime	9		9	19	196		195	195	390	14	-194	43.33
Seconde	9		9	19	198		196	196	392	14	-194	43.56
Terze	8		8	17	178		177	177	354	7	-176	44.25
Pluriclassi			0	0				0		0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>572</b>	<b>0</b>	<b>568</b>	<b>568</b>	<b>1.136</b>	<b>35</b>	<b>-564</b>	<b>43.69</b>

**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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	25
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>210</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	6
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	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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</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		€ 426.438,62
02-Finanziamenti dall'Unione Europea		€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato		€ 22.519,83
04-Finanziamenti della Regione		€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		€ 0,00
06-Contributi da privati		€ 0,00
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		€ 448.958,45
<b>TOTALE ENTRATE</b>		
<b>SPESE</b>		
<b>Attività</b>		€ 292.923,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola		€ 11.426,23
A02-Funzionamento amministrativo		€ 45.646,41
A03-Didattica		€ 233.039,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 167,01
A06-Attività di orientamento		€ 2.644,38
<b>Progetti</b>		€ 126.659,69
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 5,14
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		€ 93.999,22
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"		€ 32.655,33
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		€ 500,00
R98-Fondo di Riserva		€ 0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>		€ 420.083,27
<b>TOTALE SPESE</b>		€ 28.875,18
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>		€ 448.958,45
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 426.438,62, 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>	<b>€ 271.953,75</b>	<b>€ 211.861,20</b>	<b>€ 60.092,55</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.426,23	€ 6.652,20	€ 4.774,03
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.755,51	€ 3.942,98	€ 32.812,53
A03-Didattica	€ 220.960,62	€ 200.710,76	€ 20.249,86
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 167,01	€ 0,00	€ 167,01
A06-Attività di orientamento	€ 2.644,38	€ 555,26	€ 2.089,12
<b>Progetti</b>	<b>€ 125.609,69</b>	<b>€ 73.599,46</b>	<b>€ 52.010,23</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5,14	€ 5,14	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 92.949,22	€ 52.211,83	€ 40.737,39
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 32.655,33	€ 21.382,49	€ 11.272,84
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
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>	<b>€ 397.563,44</b>	<b>€ 285.460,66</b>	<b>€ 112.102,78</b>

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*

## 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 11:30, l'anno 2023 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAMENDOLA GIUSEPPA

BAZZONI DANIELA

---