

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC CENTRO STORICO di RIMINI, l'anno 2023 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di RIMINI.

La riunione si svolge presso Da remoto presso Sedi operative dei Revisori.

### I Revisori sono:

| Nome      | Cognome | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| FRANCESCO | CONSOLI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ARMANDO   | ACRI    | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

La verifica ed il controllo della documentazione, ai fini del rilascio del parere di regolarità amministrativo contabile, si sono svolti a distanza, congiuntamente, ai sensi degli art. 51 e 52 del D.I. n. 129/2018 nonché sulla base della nota MIM n. 32361 del 21.11.2023. Il verbale, pertanto, è stato redatto a seguito di controllo a distanza, telematicamente, mediante l'uso di strumentazione informatica.

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<br>con orario<br>ridotto (a) | Numero sezioni<br>con orario<br>normale (b) | Totale sezioni<br>( $c=a+b$ ) | Bambini iscritti<br>al 1° settembre | Bambini<br>frequentanti<br>sezioni con<br>orario ridotto<br>(d) | Bambini<br>frequentanti<br>sezioni con<br>orario normale<br>(e) | Totale bambini<br>frequentanti<br>( $f=d+e$ ) | Di cui<br>diversamente<br>abili | Media bambini<br>per sezione ( $f/c$ ) |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| 0                                           | 2                                           | 2                             | 50                                  | 17                                                              | 33                                                              | 50                                            | 1                               | 25,00                                  |

Rispetto allo scorso anno ( rilevazione effettuata al 31.10.2022) si registrano le medesime sezioni con un decremento di n. 2 bambini.

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<br>funzionanti con<br>24 ore (a) | Numero classi<br>funzionanti a<br>tempo normale<br>(da 27 a 30/34<br>ore) (b) | Numero classi<br>funzionanti a<br>tempo<br>pieno/prolungato<br>(40/36 ore) (c) | Totale classi<br>(d=a+b+c) | Alunni iscritti al<br>1° settembre (e) | Alunni<br>frequentanti<br>classi funzionanti<br>con 24 ore (f) | Alunni<br>frequentanti<br>classi funzionanti<br>a tempo normale<br>(da 27 a 30/34<br>ore) (g) | Alunni<br>frequentanti<br>classi<br>funzionanti a<br>tempo<br>pieno/prolunga<br>to (40/36 ore)<br>(h) | Totale alunni<br>frequentanti<br>(i=f+g+h) | Di cui<br>diversamente<br>abili | Differenza tra<br>alunni iscritti<br>al 1° settembre<br>e alunni<br>frequentanti<br>(l=e-i) | Media alunni<br>per classe (i/d) |
|-------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Prime       | 0                                              | 4                                                                             | 2                                                                              | 6                          | 114                                    | 0                                                              | 73                                                                                            | 40                                                                                                    | 113                                        | 6                               | 1                                                                                           | 18,83                            |
| Seconde     | 0                                              | 5                                                                             | 2                                                                              | 7                          | 134                                    | 0                                                              | 92                                                                                            | 40                                                                                                    | 132                                        | 4                               | 2                                                                                           | 18,86                            |
| Terze       | 0                                              | 5                                                                             | 2                                                                              | 7                          | 135                                    | 0                                                              | 92                                                                                            | 42                                                                                                    | 134                                        | 14                              | 1                                                                                           | 19,14                            |
| Quarte      | 0                                              | 4                                                                             | 2                                                                              | 6                          | 120                                    | 0                                                              | 75                                                                                            | 41                                                                                                    | 116                                        | 5                               | 4                                                                                           | 19,33                            |
| Quinte      | 0                                              | 6                                                                             | 2                                                                              | 8                          | 155                                    | 0                                                              | 120                                                                                           | 36                                                                                                    | 156                                        | 10                              | -1                                                                                          | 19,50                            |
| Pluriclassi |                                                |                                                                               |                                                                                | 0                          |                                        |                                                                |                                                                                               |                                                                                                       | 0                                          |                                 | 0                                                                                           | 0                                |
| Totale      | 0                                              | 24                                                                            | 10                                                                             | 34                         | 658                                    | 0                                                              | 452                                                                                           | 199                                                                                                   | 651                                        | 39                              | 7                                                                                           | 19,15                            |
| Prime       | 0                                              | 7                                                                             | 0                                                                              | 7                          | 151                                    | 0                                                              | 156                                                                                           | 0                                                                                                     | 156                                        | 7                               | -5                                                                                          | 22,29                            |
| Seconde     | 0                                              | 7                                                                             | 0                                                                              | 7                          | 159                                    | 0                                                              | 159                                                                                           | 0                                                                                                     | 159                                        | 3                               | 0                                                                                           | 22,71                            |
| Terze       | 0                                              | 8                                                                             | 0                                                                              | 8                          | 181                                    | 0                                                              | 184                                                                                           | 0                                                                                                     | 184                                        | 3                               | -3                                                                                          | 23,00                            |
| Pluriclassi |                                                |                                                                               |                                                                                | 0                          |                                        |                                                                |                                                                                               |                                                                                                       | 0                                          |                                 | 0                                                                                           | 0                                |
| Totale      | 0                                              | 22                                                                            | 0                                                                              | 22                         | 491                                    | 0                                                              | 499                                                                                           | 0                                                                                                     | 499                                        | 13                              | -8                                                                                          | 22,68                            |

Rispetto allo scorso anno ( rilevazione effettuata al 31.10.2022) nella Scuola Primaria si registrano n. 1 classe in meno e il numero degli alunni calo di n. 39 unità..

Nella scuola secondaria di 1° grado si registra una classe in meno rispetto allo scorso anno ( 31.10.2022) , mentre il numero degli alunni rimane invariato .

Ad ogni buon conto si fa presente che nel corso dell'esame del conto consuntivo 2023 ( alla data del Marzo 2023-organico di diritto) si procederà ad una verifica più accurata dell'organico e del personale in servizio.

## 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                                                                                                                                         | 83            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                         | 6             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                                             | 9             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                                             | 3             |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                       | 2             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                            | 0             |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                              | 5             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                  | 13            |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                     | 2             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                     | 0             |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                                                  | 2             |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                                           | 4             |
| 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> |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>                                                                                                                                                             | <b>135</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                                                                                                                                            | 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                                                                                                                         | 1             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                               | 1             |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato                                                                                                                                                    | 1             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                                | 3             |
| 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                                                                                                                                              | 16            |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                          | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                | 10            |

|                                                                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 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>42</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.

Rispetto allo scorso anno si registrano n. 3 docenti in meno e n. 7 unità in più di personale ATA.

Alla data del 30 .3 .2024, in occasione dell'esame del conto consuntivo 2023 , si procederà ad un controllo dell'organico del personale.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

| <b>ENTRATE</b>                                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 247.669,32        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 18.452,67         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 4.291,90          |
| 06-Contributi da privati                                         | € 20.662,50         |
| 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              |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                            | <b>€ 291.076,39</b> |
| <b>SPESE</b>                                                     |                     |
| <b>Attività</b>                                                  | <b>€ 70.723,46</b>  |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 18.369,47         |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 21.693,82         |
| A03-Didattica                                                    | € 17.003,23         |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 3.824,04          |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 9.832,90          |
| <b>Progetti</b>                                                  | <b>€ 138.932,82</b> |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 33.359,03         |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 89.701,95         |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 0,00              |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 12.752,57         |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                               | € 3.119,27          |

|                                                      |              |
|------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Gestioni economiche</b>                           | € 300,00     |
| G01-Azienda agraria                                  | € 0,00       |
| G02-Azienda speciale                                 | € 0,00       |
| G03-Attività per conto terzi                         | € 0,00       |
| G04-Attività convittuale                             | € 300,00     |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 0,00       |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 209.956,28 |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 81.120,11  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                             | € 291.076,39 |

IL PTOF 2022/2025 risulta essere stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 16.12.2022 con delibera n. 1 , mentre il POF 2023/2024 sarà aggiornato nel corso della prossima seduta del CdA prevista per il 11.12.2023. Il PA 2024 è stato predisposto in data 29.11.2023 .

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 247.669,32, come riportato nel Mod. C.

Dal mod. C si evince un totale di residui attivi di euro 132.996,19 e di residui passivi di euro 23.414,21. Poiché tale consistenza è da considerarsi elevata risulta necessario procedere ad una accurata analisi della natura e della tipologia dei residui , tenendo conto, ovviamente dei tempi di perenzione e del grado d'effettività (residui passivi) e dell'esigibilità (residui attivi) : si fa riserva, pertanto , di verificare, in sede di esame del conto consuntivo 2023,la situazione rappresentata nel mod. L.

### 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>                                               | € 39.128,29  | € 39.128,29          | € 0,00                   |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 9.416,80   | € 9.416,80           | € 0,00                   |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 1.701,32   | € 1.701,32           | € 0,00                   |
| A03-Didattica                                                 | € 14.353,23  | € 14.353,23          | € 0,00                   |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 3.824,04   | € 3.824,04           | € 0,00                   |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 9.832,90   | € 9.832,90           | € 0,00                   |
| <b>Progetti</b>                                               | € 127.420,92 | € 127.420,92         | € 0,00                   |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 32.139,03  | € 32.139,03          | € 0,00                   |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 83.410,05  | € 83.410,05          | € 0,00                   |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 8.752,57   | € 8.752,57           | € 0,00                   |

|                                    |              |              |        |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 3.119,27   | € 3.119,27   | € 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>                      | € 166.549,21 | € 166.549,21 | € 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.

Ai sensi dell'art.5 comma 5 del D. I. n. 129/2018 sono stati presi in esame le seguenti schede di progettazione:

-Progetto Ag.P02/53-PON-FSE Imparando insieme: progettazione di apprendimento e socialità. Le finalità constano in attività laboratoriali di scrittura poetica per migliorare le dinamiche relazionali e comunicative. I costi previsti si evincono in euro 2.968,30 con n. 2 esperti. Scadenza del progetto 1.6.2024.

- Progetto Ag. P02/52-PON -FSE Imparando insieme : progettazione di apprendimento e socialità. le finalità sono mirate a favorire lo sviluppo dell'espressività non verbale e della creatività collettiva. Il costo totale previsto è di euro 402,02 ( comprensivo di ore funzionali docente). Scadenza del progetto 1.6.2024.

Si ritiene doveroso segnalare che l'Istituto non ha usufruito del regime di proroga dei tempi di predisposizione dl PA 2024 ai sensi della CM n.32361 del 21.11.2023.

Il presente verbale , sarà inoltrato, ai fini della notifica, in via telematica con riserva di sottoscrizione nel corso della prima seduta utile in presenza.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:25, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSOLI FRANCESCO

ACRI ARMANDO

RNIC817007 - A1E9F21 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0016246 - 07/12/2023 - I.5 - E