

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. - VOLVERA di VOLVERA, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 161 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CINZIA	CINTIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
CONCETTA	NOTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La revisione viene effettuata, sulla base della documentazione trasmessa dal Direttore S.G.A. Bianca Borriello, solo dal revisore del MIM, in quanto scaduto l'incarico del revisore del MEF Cintia Cinzia e non ancora nominato il nuovo revisore.

Il programma annuale è stato deliberato dalla Giunta esecutiva in data 12.01.2023 e trasmesso al revisore 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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
3. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
4. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
5. *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)
0	9	9	185	0	176	176	4	19,56

## 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=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	0	0	2	2	38	0	0	38	38	1	0	19,00
Seconde	0	2	2	4	84	0	39	45	84	5	0	21,00
Terze	0	2	2	4	83	0	42	40	82	6	1	20,50
Quarte	0	1	3	4	70	0	20	51	71	4	-1	17,75
Quinte	0	1	3	4	88	0	20	68	88	4	0	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>18</b>	<b>363</b>	<b>0</b>	<b>121</b>	<b>242</b>	<b>363</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20,17</b>
Prime	0	3	0	3	60	0	60	0	60	7	0	20,00
Seconde	0	4	0	4	76	0	75	0	75	5	1	18,75
Terze	0	4	0	4	67	0	66	0	66	6	1	16,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>18,27</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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>113</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	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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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>29</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	€ 214.814,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.718,36
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.230,00
06-Contributi da privati	€ 50.242,00
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	€ 0,02
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 280.004,52</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 161.383,19</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.701,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.620,70
A03-Didattica	€ 37.053,84
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 47.125,48
A06-Attività di orientamento	€ 882,17
<b>Progetti</b>	<b>€ 110.371,33</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 45.587,18
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.923,24
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.157,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 25.703,91
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>€ 272.004,52</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 8.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 280.004,52</b>

La dotazione finanziaria per il periodo gennaio - agosto 2023 di euro 12.718,36 è stata comunicata con nota ministeriale prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022.

Il PTOF triennio 2022 -2025 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 40 nella seduta del 12/12/2022. Il fondo di riserva determinato in euro 250,00 è pari a circa il 1,96% dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03/01 delle entrate del presente programma annuale.

Nella disponibilità finanziaria da programmare è stato inserito il residuo attivo del MIUR per il PNSD AZIONE #4 "VOLVERA IN STEM progetto del quale sono stati prorogati a data da destinarsi i termini di rendicontazione al fine dell'erogazione del saldo.

Il fondo economale per le minute spese viene previsto in euro 600,00, per un importo massimo spendibile per ogni scontrino di euro 50,00

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 214.814,14, come riportato nel Mod. C.

A seguito della proroga dei termini per la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2023, di cui alla nota prot. n. 51887 del 10 Novembre 2021 del M.I., considerato che la predisposizione del Programma Annuale è avvenuta dopo la chiusura dell'esercizio 2022, l'avanzo di amministrazione è quello definitivo rilevato al 31.12.2022 dal Modello J-bis.

### 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>	€ 116.253,81	€ 33.814,82	€ 82.438,99
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.453,74	€ 19.453,74	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.789,58	€ 0,00	€ 51.789,58
A03-Didattica	€ 35.663,84	€ 5.014,43	€ 30.649,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.464,48	€ 8.464,48	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 882,17	€ 882,17	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 90.560,33	€ 90.560,33	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 41.587,18	€ 41.587,18	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.712,24	€ 24.712,24	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.757,00	€ 1.757,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 22.503,91	€ 22.503,91	€ 0,00
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>	€ 206.814,14	€ 124.375,15	€ 82.438,99

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:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *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*

Il presente verbale annulla e sostituisce il verbale n. 2023/001 del 3 febbraio 2023 nel quale, per errore materiale, era stata indicata la presenza del revisore MEF Cinzia Cintia, con incarico scaduto e l'assenza del revisore del MIM Concetta Noto che ha effettuato la revisione.

### **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 esercizio finanziario 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NOTO CONCETTA \_\_\_\_\_