

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2023 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'esame del programma annuale è effettuato a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, secondo quanto previsto dalla nota prot.n. 51887 del 10.11.2022, con la quale il MIM ha anche comunicato la possibilità per le istituzioni scolastiche di usufruire di una proroga di 45 giorni dei termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, con solo riferimento al programma annuale 2023.

Il Pa 2023 è stato trasmesso dalla DSGA dott.ssa Gabriella Quaglia ai revisori in data 13.1.2023, conformemente a quanto previsto nella suddetta nota.

Il presente verbale viene protocollato in data odierna e sarà sottoscritto dai Revisori alla prima visita utile in presenza.

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. *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*

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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/prolu- ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentant i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan- ti classi funzionan- ti a tempo pieno/pro- lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan- ti (i=f+g+h)	Di cui diversam- ente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4	2	6	146		95	47	142		4	23,67
Seconde		4	2	6	147		99	48	147	8	0	24,50
Terze		4	2	6	143		92	48	140	4	3	23,33
Quarte		4	2	6	140		90	47	137	6	3	22,83
Quinte		4	2	6	150		99	51	150	3	0	25,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	20	10	30	726	0	475	241	716	21	10	23,87
Prime		6		6	125		124		124	3	1	20,67
Seconde		6		6	138		140		140	2	-2	23,33
Terze		6		6	132		139		139	3	-7	23,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	395	0	403	0	403	8	-8	22,39



I dati sono stati inseriti così come trasmessi dalla scuola.

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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	120
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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
TOTALE PERSONALE ATA	27



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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 308.204,49
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.989,25
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.500,00
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	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 327.693,74
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 201.234,23
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.346,95
A03-Didattica	€ 68.420,26
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 103.632,72
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.393,66
	€ 3.440,64
Progetti	€ 125.779,94
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 968,09
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 103.096,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.715,57
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 679,57
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 327.693,74
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 327.693,74

P.T.O.F. approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 9/2022-2025 del 21/12/2022.

Il MIM, con nota prot.n.46445 del 4.10.2022 ha assegnato le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico.

Lo stanziamento del fondo di riserva è determinato nella misura del 4 % della dotazione finanziaria ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, la scuola indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 800,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 100,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

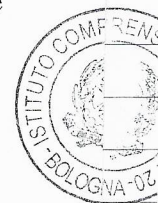
Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 308.204,49, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione deriva in particolare da taluni progetti con finanziamenti finalizzati, ad esempio il percorso di transizione ecologica delle istituzioni scolastiche (euro 17.709,76), i Progetti di socialità, apprendimenti e accoglienza - avviso n. 33956/2022 (euro 69.586,50), dal Fondo ristori d.m. 150-2022 - lettera a) e lettera b) (euro 3.548,00).

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
Attività	€ 185.734,23	€ 120.795,63	€ 64.938,60
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.346,95	€ 4.493,13	€ 19.853,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 60.420,26	€ 41.376,18	€ 19.044,08
A03-Didattica	€ 96.132,72	€ 70.092,02	€ 26.040,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.393,66	€ 1.393,66	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.440,64	€ 3.440,64	€ 0,00
Progetti	€ 122.470,26	€ 122.470,26	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 968,09	€ 968,09	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 103.096,28	€ 103.096,28	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 18.405,89	€ 18.405,89	€ 0,00



P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 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
TOTALE	€ 308.204,49	€ 243.265,89	€ 64.938,60

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
- 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

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 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2023 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA

BORGIA MARIA SERENA