

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 12:30, 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.

Il MIM, con nota prot.n. 32361 del 21.11.2023, ha 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 2024. La medesima nota prevede la possibilità, per i revisori, di rendere il parere a distanza tramite l'uso di strumentazione informatica.

Il PA 2024 è stato trasmesso dalla DSGA dott.ssa Gabriella Quaglia ai revisori in data 10.1.2024, 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 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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre



La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 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 i 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		4	2	6	147		97	47	144	3	3	24,00
Seconde		4	2	6	147		99	47	146	3	1	24,33
Terze		4	2	6	146		99	47	146	8	0	24,33
Quarte		4	2	6	143		95	48	143	4	0	23,83
Quinte		4	2	6	141		92	48	140	6	1	23,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	20	10	30	724	0	482	237	719	24	5	23,97
Prime		5	1	6	144		121	23	144	3	0	24,00
Seconde		5	1	6	128		104	24	128	4	0	21,33
Terze		6		6	141		141		141	1	0	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	2	18	413	0	366	47	413	8	0	22,94

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
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*	2
<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	117
<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	4
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	29

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	€ 248.436,87
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.704,67
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	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 265.141,54
SPESE	
Attività	€ 203.454,07
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.265,72
A02-Funzionamento amministrativo	€ 75.281,70
A03-Didattica	€ 105.761,66
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.265,63
A06-Attività di orientamento	€ 3.879,36
Progetti	€ 61.019,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 968,09
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.736,05
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.315,15
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
R98-Fondo di Riserva	€ 668,18
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 265.141,54
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 265.141,54

P.T.O.F. approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 43/2022-2025 del 20/12/2023.

Fondi ministeriali assegnati con nota n. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.



Non si prevedono ulteriori finanziamenti; eventuali assegnazioni saranno oggetto di appropriata assunzione in bilancio, connessa variazione e creazione di apposito Piano di Destinazione.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, il CdI 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.

Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro:

Attività A.2.5 "Funzionamento Amministrativo"

Mandato: Partite di giro: Tipo spesa 99.1 Anticipo al Direttore S.G.A.

Reversale: Partite di giro: Voce 99.1 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A

Lo stanziamento del fondo di riserva è determinato nella misura del 4 % della dotazione finanziaria ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico ed è determinato pari ad euro 668,18.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 248.436,87, come riportato nel Mod. C.

Si specifica che l'avanzo di amministrazione deriva principalmente dalle seguenti voci:

funzionamento generale e decoro della scuola - euro 13.265,72;

funzionamento amministrativo - euro 65.281,70;

funzionamento didattico - euro 34.343,88 - non vincolati;

ampliamento OF - euro 20.936,55.

Tale ultima voce comprende il contributo volontario versato dalle famiglie per lo scorso a.s.

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	€ 191.454,07	€ 130.245,97	€ 61.208,10
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.265,72	€ 597,75	€ 12.667,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.281,70	€ 51.085,45	€ 14.196,25
A03-Didattica	€ 104.761,66	€ 70.417,78	€ 34.343,88
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.265,63	€ 4.265,63	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.879,36	€ 3.879,36	€ 0,00
Progetti	€ 56.982,80	€ 56.982,80	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 968,09	€ 968,09	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.736,05	€ 44.736,05	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.278,66	€ 11.278,66	€ 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	€ 248.436,87	€ 187.228,77	€ 61.208,10

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.

La scuola precisa che l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2023 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2024.

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.

L'avanzo di amministrazione deriva anche da fondi finalizzati per alcuni progetti rilevanti: Piano scuola 4.0 azione 1 next digital classroom d.m. n. 218/2022 m4c1i3.2-2022-961-p-18445 per euro 18.490,87; Progetti di socialità, apprendimenti e accoglienza- avviso n. 33956/2022 per euro 30.586,49; Fondo ristori d.m. 150-2022 - lettera a) e lettera b) per euro 2.300,19, oltre ad altri di minore importo.

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

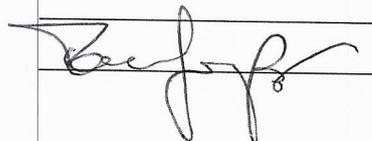
I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.



Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA

BORGIA MARIA SERENA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Borgia Maria Serena', is written over two horizontal lines. The signature is cursive and somewhat stylized.