

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. SARONNO " DA VINCI" di SARONNO, l'anno 2023 il giorno 24, del mese di luglio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA RAFFAELE	TARANTINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto da remoto successivamente all'incarico di revisore conferito al dott. Nicola Raffaele Tarantino a decorrere dal 1 giugno 2023, dopo un periodo di vacanza del Revisore nominato dal Ministero dell'economia e delle finanze che perdurava da oltre 8 mesi. Tutte le informazioni ed i chiarimenti per la stesura del verbale sono stati forniti dal Direttore SGA, Dr.ssa Anna Marcello. La relazione illustrativa al PA 2023 del 11/01/23 è stata predisposta dal Ds, Prof.ssa Galello Sabrina in collaborazione con il Direttore SGA per quanto riguarda la parte tecnica amministrativa. L'importo assegnato dal MIUR con nota prot. 46445 del 4/10/22 per la dotazione ordinaria, gennaio -agosto 2023 è di € 15.406,47.

La Giunta esecutiva ha proposto il Programma annuale 2023 al Consiglio d'Istituto per l'approvazione in data 17 gennaio 23, il Cdi ha approvato lo stesso con delibera n. 7 del 17 gennaio 23.

La firma sul presente verbale verrà apposta alla prima riunione utile.

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
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 2022/2023 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 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	0	0	5	5	111	0	108	108	216	5	-105	43,20
Seconde	0	0	6	6	114	0	112	112	224	7	-110	37,33
Terze	0	1	6	7	150	22	128	150	300	12	-150	42,86
Quarte	0	1	5	6	138	22	114	136	272	7	-134	45,33
Quinte	0	1	5	6	116	17	99	116	232	9	-116	38,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>629</b>	<b>61</b>	<b>561</b>	<b>622</b>	<b>1.244</b>	<b>40</b>	<b>-615</b>	<b>41,47</b>
Prime	0	4	1	5	110	88	21	109	218	8	-108	43,60
Seconde	0	4	1	5	109	92	17	109	218	6	-109	43,60
Terze	0	5	1	6	130	114	17	131	262	11	-132	43,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>16</b>	<b>349</b>	<b>294</b>	<b>55</b>	<b>349</b>	<b>698</b>	<b>25</b>	<b>-349</b>	<b>43,62</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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>140</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	1
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

Si rilevano, altresì, n.0 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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 101.614,70
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 22.707,47
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 18.266,72
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	€ 0,03
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 142.588,92</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 91.246,74</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.837,69
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.141,03
A03-Didattica	€ 28.632,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.373,58
A06-Attività di orientamento	€ 1.261,82
<b>Progetti</b>	<b>€ 25.847,98</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.162,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.135,85
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.550,00
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>€ 0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 770,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 117.864,72</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 24.724,20</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 142.588,92</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 101.614,70, 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>	€ 51.042,52	€ 43.538,48	€ 7.504,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.201,22	€ 24.201,22	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.840,00	€ 2.335,96	€ 7.504,04
A03-Didattica	€ 10.365,90	€ 10.365,90	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.373,58	€ 5.373,58	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.261,82	€ 1.261,82	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 25.847,98	€ 21.737,32	€ 4.110,66
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.722,79	€ 3.162,13	€ 560,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.575,19	€ 18.575,19	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.550,00	€ 0,00	€ 3.550,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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>	€ 76.890,50	€ 65.275,80	€ 11.614,70

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*
- *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 2022/23 nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023 .

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 24 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TARANTINO NICOLA RAFFAELE

\_\_\_\_\_

ROMANO EMANUELA LUCIA

\_\_\_\_\_