

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
Totale	0	3	27	30	629	61	561	622	1.244	40	-615	41,47
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
Totale	0	13	3	16	349	294	55	349	698	25	-349	43,62

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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	140
<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	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
TOTALE PERSONALE ATA	30

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:

ENTRATE	
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
TOTALE ENTRATE	€ 142.588,92
SPESE	
Attività	€ 91.246,74
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
Progetti	€ 25.847,98
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
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	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 770,00
TOTALE SPESE	€ 117.864,72
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 24.724,20
TOTALE A PAREGGIO	€ 142.588,92

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
Attività	€ 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
Progetti	€ 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
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	€ 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
