

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto I.C. N.5 VIA A.DI VINCENZO di BOLOGNA, l'anno 2023 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FLORIANA	CAROSI	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 e tenuto conto della circolare Ministero Istruzione e Merito n. 51887 del 10/11/2022 che ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del DI n. 129/2018 con solo riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2023.

Si aggiunge, inoltre, che tramite i medesimi strumenti, i Revisori hanno condiviso i controlli effettuati e il contenuto del verbale.

La firma sarà apposta in presenza, nella prima riunione utile.

Il PA 2023 è stato trasmesso ai revisori in data 13.1.2023, conformemente a quanto previsto dalla suddetta nota.

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

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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

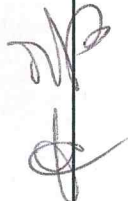
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

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	7	7	170	0	170	170	5	24,29

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 prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	5	6	140	0	24	117	141	11	-1	23,50
Seconde	0	0	6	6	135	0	0	137	137	7	-2	22,83
Terze	0	4	3	7	138	0	84	59	143	12	-5	20,43
Quarte	0	1	5	6	131	0	23	106	129	15	2	21,50
Quinte	0	3	3	6	127	0	68	63	131	10	-4	21,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	22	31	671	0	199	482	681	55	-10	21,97
Prime	0	6	0	6	126	0	126	0	126	10	0	21,00
Seconde	0	6	0	6	124	0	126	0	126	15	-2	21,00
Terze	0	6	0	6	122	0	126	0	126	11	-4	21,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	372	0	378	0	378	36	-6	21,00



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	97
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	167
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	35

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	€ 163.685,09
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.530,57
04-Finanziamenti della Regione	€ 7.500,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.000,00
06-Contributi da privati	€ 1.709,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 200.424,68
SPESE	
Attività	€ 139.623,78
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.761,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.195,95
A03-Didattica	€ 105.748,17
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.917,69
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 59.450,86
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 786,76
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.733,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.930,62
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 199.274,64
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.150,04
TOTALE A PAREGGIO	€ 200.424,68

Il PA è stato sottoposto alla giunta esecutiva il 13.1.2022, che ne ha formalizzato la proposta.

Il MIM, con nota prot. n. 46455 del 4.10.2022, ha assegnato le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico.

Dalla Regione ER si prevede l'acconto pari al 50% del contributo relativo al progetto "Viaggi della Memoria e Viaggi attraverso l'Europa 2022" che verrà attuato nel I° semestre del 2023. L'importo previsto viene indirizzato al Piano di Destinazione: P2.10 "La Memoria... una strada per l'Europa" per € 7.500,0.

Dal Comune di Bologna si prevede la metà circa dell'assegnazione dell'anno precedente: € 8.000,00 Comune di Bologna spese d'ufficio ex L.23/96. L'importo previsto viene indirizzato al Piano di Destinazione: A1.1 Funzionamento generale per € 8.000,00.

Dalle famiglie si prevedono "contributi per visite, viaggi e programmi di studio all' estero" per € 1.000,00 contributi dei genitori al piano delle visite didattiche che troveranno attuazione nella seconda parte dell'A.S. 2022/23.

I Revisori prendono atto che il Fondo di Riserva è stato iscritto nella sezione spese del Mod. A nella misura di Euro 200,00 e verificano che tale stanziamento, come previsto dall'art.8 del D.I. n.129/2018, rientra nel limite massimo del 10% della dotazione finanziaria ordinaria.

Rilevano, inoltre, che nella Scheda illustrativa finanziaria A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola" si trova iscritto nelle partite di giro l'importo di Euro 200,00 per l'anticipazione al D.S.G.A. del fondo economale per le Minute Spese di cui all'art.21, comma 5, del nuovo Regolamento.

La relazione illustrativa del Dirigente Scolastico descrive gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del PTOF (art.5, comma 7, D.I. n.129/2018).

Il PTOF è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 30/11/2022 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 0006467 del 19/10/2022 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 05/12/2022 con delibera n. 46.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 163.685,09, come riportato nel Mod. C.

Le voci, tra le altre, rilevanti che compongono l'avanzo di amministrazione sono fondi derivanti dal PON infanzia ambienti innovativi, per euro 75.000,00, inoltre fondi del Progetto R-Estate qui 2022, per euro 12.808,11, e del progetto PON Edugreen, per euro 7.903,31.

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	€ 110.584,19	€ 100.810,15	€ 9.774,04

A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.431,38	€ 4.231,38	€ 200,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 195,95	€ 0,00	€ 195,95
A03-Didattica	€ 105.039,17	€ 96.218,77	€ 8.820,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 917,69	€ 360,00	€ 557,69
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 51.950,86	€ 40.360,47	€ 11.590,39
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 786,76	€ 786,76	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 45.233,48	€ 33.915,42	€ 11.318,06
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.930,62	€ 5.658,29	€ 272,33
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	€ 162.535,05	€ 141.170,62	€ 21.364,43

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.

Risultano non destinati euro 1.150,04, ancora da programmare.

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

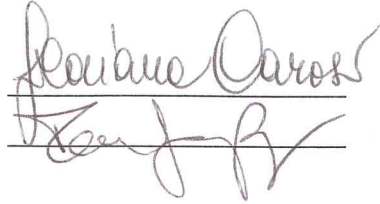
Conclusioni

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 2023, nonché 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 gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAROSI FLORIANA

BORGIA MARIA SERENA

Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to read 'Floriana Carosi'. The bottom signature is also in cursive and appears to read 'Maria Serena Borgia'.