

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. N.5 VIA A.DI VINCENZO di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di gennaio, alle ore 10:00, 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 2024 è effettuato a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il MIM con nota prot.n. 32361 del 21.11.2023 ha disposto per le istituzioni scolastiche la proroga di 45 giorni dei termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, con solo riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2024.

La medesima nota prevede la possibilità, per i revisori, di rendere il parere di regolarità sul Programma annuale anche con modalità telematiche.

Il PA 2024 è stato trasmesso ai revisori in data 15.1.2024, conformemente a quanto previsto dalla suddetta nota.

Il verbale protocollato viene trasmesso alla scuola e sarà firmato dai Revisori alla prima visita utile.

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)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF
- 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 2023/2024 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	160	0	160	160	3	22,86

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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 classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti 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	2	4	6	126	0	41	86	127	8	-1	21,17
Seconde	0	2	4	6	139	0	46	93	139	12	0	23,17
Terze	0	0	6	6	133	0	0	135	135	9	-2	22,50
Quarte	0	4	3	7	146	0	83	62	145	15	1	20,71
Quinte	0	2	4	6	132	0	47	85	132	16	0	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	21	31	676	0	217	461	678	60	-2	21,87
Prime	0	6	0	6	108	0	112	0	112	8	-4	18,67
Seconde	0	6	0	6	120	0	126	0	126	12	-6	21,00
Terze	0	6	0	6	126	0	126	0	126	17	0	21,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	354	0	364	0	364	37	-10	20,22

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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	28
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	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
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*	0
<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	171
<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	1
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	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	30

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	€ 127.361,11
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.341,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.000,00
06-Contributi da privati	€ 1.899,00
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	€ 0,06
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 160.601,50
SPESE	
Attività	€ 92.626,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.348,39
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.317,00
A03-Didattica	€ 51.489,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.471,69
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 62.859,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 786,76
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 57.093,83
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.978,62
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	€ 155.685,59
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 4.915,91
TOTALE A PAREGGIO	€ 160.601,50

Nota Ministeriale Prot. 25954 del 29/09/2023 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 e comunicazione preventiva al Programma annuale 2024.

Comune di Bologna:

- assegnazione € 8.000,00 spese d'ufficio ex L.23/96 destinazione A1.1 "Funzionamento generale"
- assegnazione € 4.000,00 per il progetto "Crescere a scuola" per l'a.s. 2023/24 destinazione: P2.1 "Star bene a scuola"

Il PA2024 è stato sottoposto alla Giunta Esecutiva in data 12.1.2024.

Il fondo di riserva è stato correttamente determinato.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-2025 della scuola IC.N.5 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 28.11.2023 con delibera n. 8 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 20.12.2023 con delibera n. 100.

Il CdI, con delibera n. 43 del 5.12.2022, ha approvato il regolamento interno di gestione del fondo per le minute spese. Per l'anno 2024 il fondo è stato stabilito in euro 200,00, con il massimo di spesa unitaria fissato in euro 20,00.

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

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 127.361,11, 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	€ 63.775,99	€ 54.360,05	€ 9.415,94
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.200,00	€ 0,00	€ 4.200,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 317,00	€ 0,00	€ 317,00
A03-Didattica	€ 51.417,30	€ 47.100,05	€ 4.317,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.841,69	€ 7.260,00	€ 581,69
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 58.669,21	€ 42.928,16	€ 15.741,05
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 786,76	€ 786,76	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.903,83	€ 38.777,28	€ 14.126,55
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.978,62	€ 3.364,12	€ 1.614,50
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	€ 122.445,20	€ 97.288,21	€ 25.156,99

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.

In particolare si specifica che l' avanzo di amministrazione, pari ad Euro 127.361,11 che costituisce la prima voce di entrata per la predisposizione del programma annuale 2024 deriva principalmente da finanziamenti europei relativi a progetti PNRR e Progetti PON.

Si tratta di somme regolarmente accertate negli esercizi finanziari precedenti e non ancora totalmente riscosse.

Risultano disponibili Euro 4.915,91 da programmare.

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 scolastico 2023/2024 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAROSI FLORIANA
BORGIA MARIA SERENA
