

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC CERTOSA DI PAVIA di CERTOSA DI PAVIA, l'anno 2023 il giorno 19, del mese di gennaio, alle ore 12:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso (\*).

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	CORBELLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	SPADARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

(\*). Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, ex artt. 51 e 52 del D.L. n. 129/2018, con i Revisori dei Conti, rispettivamente da Piacenza e Pavia, e con preliminari interventi dell'Assistente Amministrativo con funzioni di DSGA Raffaella DE SIMONE.

Attività del Revisore MEF prestata "in prorogatio" del Decreto di nomina prot. 7437 del 13.01.2020 con decorrenza triennale a far data da 08.01. 2020.

Visto D.I. 129/2018;

Vista la nota M.I. 51887 del 10.11.2022 recante eccezionale proroga per la tempistica relativa al Programma annuale 2023 (predisposizione, parere ed approvazione)

Viste le note M.I. n. 46445 del 04.10.2022 e M.I. n. 52965 del 18.11.2022.

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:

#### 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 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)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
	10	10	215	219		219	7	21,90

Dati così ricavati da Relazione a corredo. ma con riferimento al 15.10.2022.

## 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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			5	5	87			87	87	3	0	17,40
Seconde			6	6	112			112	112	4	0	18,67
Terze			5	5	101			101	101	10	0	20,20
Quarte			5	5	106			104	104	5	2	20,80
Quinte			5	5	122			124	124	6	-2	24,80
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>528</b>	<b>528</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>20,31</b>
Prime		5		5	93		93		93	7	0	18,60
Seconde		6		6	130		131		131	7	-1	21,83
Terze		4		4	98		100		100	9	-2	25,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>321</b>	<b>0</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>324</b>	<b>23</b>	<b>-3</b>	<b>21,60</b>

Dati così ricavati da Relazione a corredo. ma con riferimento al 15.10.2022.

### 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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
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*	4
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>138</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	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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>

Dati così ricavati da Relazione a corredo. ma con riferimento al 15.10.2022.

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 199.205,18
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.319,80
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 16.000,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 232.524,98</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 120.932,93</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.203,37
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.275,25
A03-Didattica	€ 33.644,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 809,41
<b>Progetti</b>	<b>€ 95.794,27</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.067,40
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 53.726,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.000,00
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>€ 1.731,98</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 218.459,18</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 14.065,80</b>

Il programma annuale è stato predisposto dal Dirigente scolastico e proposto dalla Giunta esecutiva il 16.12.2022 unitamente alla relazione illustrativa, al Consiglio di Istituto per l'approvazione ed inoltrato ai Revisori dei conti per il parere di regolarità con mail del 13.01.2023. Occorsa corrispondenza con Revisori sino a riproposizione ed integrazione degli atti con mail del 18 e del 19 gennaio 2023.

Z101-Disponibilità finanziaria da programmare per complessivi euro 14.065,80 totalmente non vincolati.

Fondo Economale per Minute spese ex art. 21 D.I. 129/2018: da verbale n. 2 del 16.12.2022 risulta confermata la proposta di mantenere l'importo complessivo di euro 1.000,00 e di ciascuna spesa per euro 100,00.

PTOF: DSGA indica che (elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 07.12.2021 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 18845 del 22.10.2021 ) ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16.12.2021 con delibera n. 2 - Periodo di riferimento: 2022/2025 -.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 199.205,18, come riportato nel Mod. C.

I dati di cui al mod C recano un saldo di cassa al 16.12.2022:

- dal Giornale di Cassa per euro 172.708,80

- dal mod. 56 per euro 173.477,50: differenza di euro 768,70 in conseguenza di valori di Reversali da disporre ed inviare in Banca

- da istitutio cassiere euro 173.673,20: differenza di euro 964,40, sentita la DSGA, parimenti da ricondurre a sospesi d'entrata.

I Residui pregressi risultano interessati da Radiazioni (Decreto DS prot. 20713 del 24.11.22) per:

RESIDUI ATTIVI per euro 475,56

RESIDUI PASSIVI per euro 264,00

\*

La situazione amministrativa è definita tenuto conto di RESIDUI PREGRESSI - solo ATTIVI - per euro 2.151,26 (derivanti da 2020) : si indica opportuna verifica dello stato di esigibilità per porre in essere i necessari adempimenti conseguenti.

### **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>	€ 89.345,11	€ 10.545,11	€ 78.800,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.615,55	€ 7.615,55	€ 34.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.275,25	€ 275,25	€ 13.000,00

A03-Didattica	€ 33.644,90	€ 1.844,90	€ 31.800,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 809,41	€ 809,41	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 95.794,27	€ 60.794,27	€ 35.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.067,40	€ 8.067,40	€ 21.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 53.726,87	€ 51.726,87	€ 2.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.000,00	€ 1.000,00	€ 6.000,00
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>	€ 185.139,38	€ 71.339,38	€ 113.800,00

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.

"Z01" per euro 14.065,80 interamente non vincolato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

\*

Il presente verbale è firmato digitalmente dai Revisori.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:25, l'anno 2023 il giorno 19 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORBELLINI GIUSEPPINA

\_\_\_\_\_

SPADARO RICCARDO

\_\_\_\_\_