

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/007

Presso l'istituto I.C. RONCOFERRARO di RONCOFERRARO, l'anno 2023 il giorno 19, del mese di dicembre, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PASQUALE	CIAVARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

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. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF

### 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	8	8	199	0	197	197	11	24,63



## 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)	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	0	5	0	5	72	0	77	0	77	4	-5	15,40
Seconde	0	6	0	6	114	0	120	0	120	12	-6	20,00
Terze	0	6	0	6	122	0	128	0	128	10	-6	21,33
Quarte	0	7	0	7	119	0	120	0	120	10	-1	17,14
Quinte	0	6	0	6	122	0	121	0	121	14	1	20,17
Pluriclassi	0	1	0	1	17	0	18	0	18	2	-1	18,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>566</b>	<b>0</b>	<b>584</b>	<b>0</b>	<b>584</b>	<b>52</b>	<b>-18</b>	<b>18,84</b>
Prime	0	6	0	6	111	0	118	0	118	11	-7	19,67
Seconde	0	6	0	6	137	0	142	0	142	11	-5	23,67
Terze	0	6	0	6	133	0	136	0	136	12	-3	22,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>381</b>	<b>0</b>	<b>396</b>	<b>0</b>	<b>396</b>	<b>34</b>	<b>-15</b>	<b>22,00</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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	22
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>152</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	2
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</b>

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 207.341,65
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.893,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 5.000,00
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>€ 231.235,64</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 186.198,69</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.565,53
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.043,98
A03-Didattica	€ 115.983,05
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.179,85
A06-Attività di orientamento	€ 426,28
<b>Progetti</b>	<b>€ 43.147,55</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.687,06
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.835,75
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.624,74
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>€ 1.889,40</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 231.235,64</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 231.235,64</b>

Il mod. C espone i valori aggiornati alla data del 28/11/2023 senza l'indicazione delle riscossioni e pagamenti presunti fino alla fine dell'esercizio.

Il Piano Triennale dell'Offerta formativa è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 22/11/2021 sulla

base dell'atto d' indirizzo del Dirigente è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 22/12/2021 con delibera n. 13.

Il fondo di riserva ammonta a euro 1.889,40, in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 207.341,65, 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>	€ 164.194,10	€ 114.646,71	€ 49.547,39
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.865,53	€ 22.945,77	€ 15.919,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.739,39	€ 3.917,00	€ 4.822,39
A03-Didattica	€ 115.983,05	€ 87.177,81	€ 28.805,24
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 179,85	€ 179,85	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 426,28	€ 426,28	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 43.147,55	€ 31.383,55	€ 11.764,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.687,06	€ 16.687,06	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.835,75	€ 13.835,75	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.624,74	€ 860,74	€ 11.764,00
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>	€ 207.341,65	€ 146.030,26	€ 61.311,39

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*
- *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*

## **Conclusioni**

I revisori prendono atto che il Programma annuale è stato redatto alla data del 28/11/2023.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:10, l'anno 2023 il giorno 19 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIAVARELLA PASQUALE

PECCHINI PAOLA

*Pasquale Ciavarella*  
*Paola Pecchini*

A