

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. BERTACCHI - CHIAVENNA di CHIAVENNA, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di giugno, alle ore 08:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di SONDRIO.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TIZIANA	SCIAMMARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLO	ROSCIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MIM Dott. Paolo Roscio risulta dimissionario dal dicembre 2022, il Ministero a tutt'oggi non ha ancora provveduto alla nomina di un sostituto e quindi lo stesso risulta ancora in carica.

Il revisore MEF è stato nominato con decreto del 1° giugno c.a, periodo carica dal 1° giugno 2023 al 31 maggio 2026.

La nomina è stata comunicata allo stesso revisore con mail del 6 giugno c.a.

Il revisore MEF, una volta insediatosi, ha constatato la mancata verbalizzazione su ATHENA del Programma Annuale 2023, ha quindi invitato la scuola ad inoltrare tutta la documentazione con mail del 9 giugno.

L'Istituzione scolastica ha rilasciato una dichiarazione, sottoscritta dal DS e dalla DSGA nella quale si certifica l'avvenuto inoltro al revisore MIM, entro i termini previsti dalla nota n. 51887 del 10/11/2022 del Ministero dell'Istruzione, di tutta la documentazione attinente il PROGRAMMA ANNUALE. Tale dichiarazione è parte integrante del presente verbale.

Il revisore MEF ha constatato quanto segue: la documentazione completa è stata inoltrata entro i termini al revisore MIM, l'Istituzione scolastica ha quindi adempiuto a quanto dovuto.

Si procede alla verifica.

Il controllo della documentazione viene effettuato da remoto attraverso l'utilizzo di strumentazioni informatiche e avvalendosi della collaborazione della D.S.G.A. la quale ha provveduto alla trasmissione della documentazione via mail.

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*

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)
	15	15	182		182	182	5	12,14

## 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 (=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	67		68		68	1	-1	13,60
Seconde		5		5	89		89		89	2	0	17,80
Terze		5		5	98		98		98	6	0	19,60
Quarte		5		5	85		85		85	2	0	17,00
Quinte		5		5	108		108		108	19	0	21,60
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>447</b>	<b>0</b>	<b>448</b>	<b>0</b>	<b>448</b>	<b>30</b>	<b>-1</b>	<b>17,92</b>
Prime		3		3	64		64		64	5	0	21,33
Seconde		2		2	48		47		47	1	1	23,50
Terze		3		3	69		70		70	4	-1	23,33
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>181</b>	<b>0</b>	<b>181</b>	<b>0</b>	<b>181</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>22,62</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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>120</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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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>27</b>

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	€ 337.981,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.450,81
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 351.432,48</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 277.553,51</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.614,59
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.088,65
A03-Didattica	€ 237.850,27
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 63.355,59</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 56.355,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
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>€ 950,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 341.859,10</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 9.573,38</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 351.432,48</b>

Dall'analisi del Mod. A è emerso che non sono state previste entrate relative a Finanziamenti da Enti Locali e Contributi famiglie, si suggerisce per il futuro di inserire a bilancio una congrua previsione anche per queste voci, al



fine di assicurare una maggiore attendibilità e veridicità dello stesso bilancio previsionale.

Il PTOF 2022-2025 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 38 del 14.11.2022.

La Giunta Esecutiva con verbale del 6.2.2023 ha approvato il Programma Annuale per la successiva presentazione al Consiglio. Per l'anno 2023 non è stata prevista l'apertura del Fondo Economico.

Il Consiglio d'Istituto con delibera n. 49 del 15.2.2023 ha approvato il Programma Annuale 2023.

L'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico è stata comunicata con nota MI N.46445 del 04.10.2022.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 950,00=, entro il limite massimo consentito e previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I.28/08/2018, n. 129.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 337.981,67, 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>	€ 265.052,70	€ 240.001,54	€ 25.051,16
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.614,59	€ 9.164,00	€ 5.450,59
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.587,84	€ 2.987,27	€ 7.600,57
A03-Didattica	€ 234.850,27	€ 222.850,27	€ 12.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 63.355,59	€ 63.355,59	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 56.355,59	€ 56.355,59	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 0,00
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>	€ 328.408,29	€ 303.357,13	€ 25.051,16

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:

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

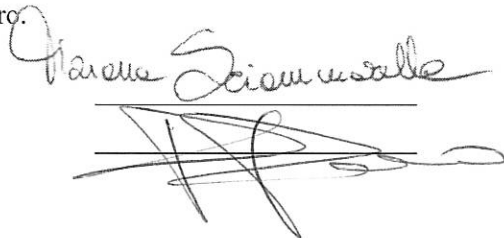
### **Conclusioni**

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 10:00, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAMMARELLA TIZIANA

ROSCIO PAOLO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Tiziana Sciammarella' and the bottom signature is 'Paolo Roscio'. Both signatures are written in a cursive style and are positioned to the right of the printed names.

Handwritten text at the top of the page, possibly a header or title, which is mostly illegible due to fading and bleed-through.

Main body of handwritten text, consisting of several lines of cursive script. The text is very faint and difficult to decipher.

Continuation of the handwritten text, appearing as a series of connected lines of cursive handwriting. The ink is light and the lines are closely spaced.

Final section of handwritten text at the bottom of the page, possibly a signature or a concluding sentence. The handwriting remains consistent with the rest of the document.