## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 001

Presso l'Istituto IST.COMPRENSIVO CAMAIORE 3 di CAMAIORE l'anno 2023 il giorno 25, del mese di Gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito 92
La riunione si svolge presso Istituto Comprensivo Camaiore 3

## I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---|---|---|---|
| Elena | Palmieri | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| Laura | Marino | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

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*

## Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 | 9 | 9 | 191 | 0 | 191 | 191 | 9 | 21,22 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 diversa-mente abili | *Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)* | *Media alunni per classe (i/d)* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prime | 0 | 4 | 1 | 5 | 73 | 0 | 54 | 19 | 73 | 4 | 0 | 14,60 |
| Seconde | 0 | 4 | 1 | 5 | 91 | 0 | 67 | 24 | 91 | 3 | 0 | 18,20 |
| Terze | 0 | 4 | 1 | 5 | 88 | 0 | 76 | 12 | 88 | 2 | 0 | 17,60 |
| Quarte | 0 | 3 | 1 | 4 | 82 | 0 | 59 | 23 | 82 | 9 | 0 | 20,50 |
| Quinte | 0 | 4 | 1 | 5 | 91 | 0 | 76 | 15 | 91 | 4 | 0 | 18,20 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Totale | 0 | 19 | 5 | 24 | 425 | 0 | 332 | 93 | 425 | 22 | 0 | 17,71 |
| Prime | 51 | 51 | 0 | 102 | 51 | 0 | 51 | 0 | 51 | 4 | 0 | 0,50 |
| Seconde | 55 | 55 | 0 | 110 | 55 | 0 | 55 | 0 | 55 | 4 | 0 | 0,50 |
| Terze | 69 | 69 | 0 | 138 | 69 | 0 | 69 | 0 | 69 | 8 | 0 | 0,50 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Totale | 175 | 175 | 0 | 350 | 175 | 0 | 175 | 0 | 175 | 16 | 0 | 0,50 |

## 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 |
| *N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | NUMERO |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 59 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 5 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 11 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 4 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 7 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 16 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 4 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 2 |
| **da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole* | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 112 |
| | |
| *N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | NUMERO |
| 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 | 0 |
| 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 | 14 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 6 |
| 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 | 3 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 31 |

## Programma Annuale (Mod. A)

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

| ENTRATE | |
|---|---|
| 1-Avanzo di amministrazione presunto | € 200.465,13 |
| 2-Finanziamenti dall' Unione Europea | € 25.000,00 |
| 3-Finanziamenti dallo Stato | € 13.505,85 |
| 4-Finanziamenti dalla Regione | € 0,00 |
| 5-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 0,00 |
| 6-Contributi da privati | € 18.250,00 |
| 7-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 |
| 8-Rimborsi e restituzione somme | € 0,00 |
| 9-Alienazione di beni materiali | € 0,00 |
| 10-Alienazione di beni immateriali | € 0,00 |
| 11-Sponsor e utilizzo locali | € 0,00 |
| 12-Altre entrate | € 0,01 |
| 13-Mutui | € 0,00 |
| **TOTALE ENTRATE** | 257.220,99 |
| **SPESE** | |
| **Attività amministrativo-didattiche** | |
| A.1-Funzionamento generale e decoro della Scuola | 11.913,62 |
| A.2-Funzionamento amministrativo | 30.158,59 |
| A.3-Didattica | 23.200,00 |
| A.4-Alternanza Scuola-Lavoro | 0,00 |
| A.5-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 |
| A.6-Attività di orientamento | 909,18 |
| **Progetti** | |
| P.1-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 34.000,00 |
| P.2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 133.102,67 |
| P.3-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 392,00 |
| P.4-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 8.998,80 |
| P.5-Progetti per "Gare e concorsi" | 0,00 |
| **Gestioni economiche** | |
| G.1-Azienda agraria | 0,00 |
| G.2-Azienda speciale | 0,00 |
| G.3-Attività per conto terzi | 0,00 |
| G.4-Attività convittuale | 0,00 |
| **Fondo di riserva** | |
| R.98-Fondo di riserva | 0,00 |
| **D100-Disavanzo di amministrazione presunto** | 0,00 |
| **TOTALE SPESE** | 242.674,86 |

| | |
|---|---|
| **Z.1-Disponibilità Finanziaria da programmare** | 14.546,13 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | 257.220,99 |

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta** Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 200.465,13, 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 |
|---|---|---|---|
| **ATTIVITA'** | | | |
| A.1-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 7.258,35 | € 7.258,35 | € 0,00 |
| A.2-Funzionamento amministrativo | € 22.658,59 | € 22.658,59 | € 0,00 |
| A.3-Didattica | € 6.500,00 | € 6.500,00 | € 0,00 |
| A.4-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A.5-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A.6-Attività di orientamento | € 909,18 | € 909,18 | € 0,00 |
| **PROGETTI** | | | |
| P.1-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 9.000,00 | € 9.000,00 | € 0,00 |
| P.2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 133.102,67 | € 133.102,67 | € 0,00 |
| P.3-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 392,00 | € 392,00 | € 0,00 |
| P.4-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | € 8.998,80 | € 8.371,62 | € 627,18 |
| P.5-Progetti per "Gare e concorsi" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **GESTIONI ECONOMICHE** | | | |
| G.1-Azienda agraria | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G.2-Azienda speciale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G.3-Attività per conto terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G.4-Attività convittuale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **TOTALE** | 188.819,59 | 188.192,41 | 627,18 |

(Accertamenti negativi)

1. *Non risultano osservate le norme regolamentari*
2. *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento*
3. *Sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
4. *Il Programma Annuale non è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
5. *L'avanzo d'amministrazione non è correttamente stimato*
6. *Sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
7. *Non è presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
8. *Non è presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)*
9. *Sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
10. *Il PTOF non è stato approvato*
11. *Non risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
12. *Non è stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

(Accertamenti positivi)

1. *Risultano osservate le norme regolamentari*
2. *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento*
3. *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
4. *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
5. *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
6. *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
7. *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
8. *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)*
9. *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
10. *Il PTOF è stato approvato*
11. *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
12. *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, nonchè 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 31 del mese di Gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Elena Palmieri _____

Laura Marino _____