ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto "PROF.ANTONIO MORATTI" di FIVIZZANO, l'anno 2023 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MASSA CARRARA.

La riunione si svolge presso la Segreteria- da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	BOLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIAN	BARTOLETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *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)	*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	110	0	110	110	3	15,72

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)*	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	1	3	31	0	21	10	31	3	0	10,33
Seconde	0	1	1	2	45	0	25	20	45	4	0	22,50
Terze	0	1	1	2	27	0	13	14	27	0	0	13,50
Quarte	0	1	1	2	34	0	16	18	34	1	0	17,00
Quinte	0	2	1	3	49	0	26	23	49	2	0	16,33
Pluriclassi	0	3	0	3	36	0	36	0	36	1	0	12,00
Totale	0	10	5	15	222	0	137	85	222	11	0	14,80
Prime	0	3	0	3	40	0	40	0	40	1	0	13,33
Seconde	0	3	0	3	52	0	52	0	52	3	0	17,33
Terze	0	4	0	4	47	0	47	0	47	0	0	11,75
Pluriclassi	0	1	0	1	11	0	11	0	11	0	0	11,00
Totale	0	11	0	11	150	0	150	0	150	4	0	13,64

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
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	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	88
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	2
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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
TOTALE PERSONALE ATA	24

Si rilevano, altresì, n. 0 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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 66.524,24
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 7.500,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 11.588,53
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
TOTALE ENTRATE	€ 85.612,77
SPESE	
Attività	€ 55.356,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.531,33
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.628,54
A03-Didattica	€ 18.720,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.462,85
A06-Attività di orientamento	€ 12,89
Progetti	€ 6.823,65
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.643,46
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.180,19
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	€ 750,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 62.929,96
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 22.682,81
TOTALE A PAREGGIO	€ 85.612,77

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 66.524,24, 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	€ 52.031,51	€ 6.640,66	€ 45.390,85
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.531,33	€ 5.355,05	€ 15.176,28
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.628,54	€ 0,00	€ 12.628,54
A03-Didattica	€ 18.720,70	€ 1.272,72	€ 17.447,98
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	€ 150,94	€ 12,89	€ 138,05
Progetti	€ 6.823,65	€ 6.367,97	€ 455,68
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.643,46	€ 3.643,46	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.180,19	€ 2.724,51	€ 455,68
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	€ 58.855,16	€ 13.008,63	€ 45.846,53

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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*

Verificato il programma annuale inviato il 14/02/2023 visto il modello C che il DSGA ha inviato ai revisori concorda

col libro giornale.
Visto il modello L inviato in data 15/02/2023 per verifica dei residui attivi e passivi i quali concordano con il modello C.
Vista la relazione al programma annuale 2023 prot. 867 del 14/02/2023 firmata dal DS Dott. M. Battella
Vista verbale di giunta del 14/02/2023 che propone una cassa economale di euro 500,00 con limite di spesa di euro 50,00 per singola spesa.
Esaminato il libro giornale questo concorda con il saldo bancario al 31/12/2022 saldo banca al 31/12/2022 euro 72.514,98, ma non con il modello modello 56T Banca d'Italia Euro 72.071,98. La differenza pari ad Euro 443,00 corrisponde al versamento di euro 443,00 per l'estinzione della cassa economale che più sotto si andrà a verificare.

Il giornale riporta una serie di operazioni di storno come il n. ordine 196 del 30/12/22 reversale 60 euro -893,00o la n. 200 del 30/1222 n ordine 200 reversale 63 per euro -214,00; n ordine 206 reversale 73 del 30/12/22 euro -112,00 n ordine 219 del 30/12/22 mandato 131 del 30/12/22 euro -655,36 n. ordine 220 del 30/12/22 mandato 132 euro -23,60 n ordine 224 del 31/12/22 reversale 67 euro -212,00 n ordine 226 del 31/12/22 reversale 69 euro -198,00 n ordine 228 del 31/12/22 reversale 70 euro -40,00

Da un esame del libro giornale del 2022 si evidenzia una cassa economale aperta con un mandato di euro 500,00 del 03/03/2022 una reversale di euro 443,21 del 30/12/2022 (la differenza di euro 56,79 coincidono con spese dal registro di cassa economale), un mandato di euro 56,79 del 31/12/2022 ed una reversale di euro 56,79 del 31/12/2022. Il DSGA fornisce ricevuta di versamento in banca di euro 443,00 del 30/12/2022, non sono stati versati in banca euro 0,21.

Il DSGA contatterà l'assistenza della contabilità ARGO per regolarizzare i 21 cent per la quadratura in previsione del bilancio consuntivo 2022.

Il giorno 04/01/2023 il Consiglio di Istituto con verbale n. 20/23 protocollo 127 approva la delibera che contiene l'approvazione del PTOF per gli anni 2022/2025.

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 2022/2023, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022/2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:34, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOLLA MASSIMO _____

BARTOLETTI CRISTIAN _____