

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2023/001**

Presso l'istituto CAMPAGNOLA-GALILEI di CAMPAGNOLA EMILIA, l'anno 2023 il giorno 25, del mese di gennaio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di REGGIO EMILIA. La riunione si svolge presso Da remoto.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
MARIO	PICCIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARTINA	DUSCIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si fa presente che il verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza. Nello specifico, si rappresenta che la documentazione è stata inviata per posta elettronica e che, per la stesura del presente verbale, vi è stato un confronto con la DSGA, attraverso l'utilizzo di strumenti informatici e telefoni cellulari.

Il presente verbale verrà firmato dai revisori in sede di prima visita utile in presenza.

Le risorse finanziarie ministeriali relative al periodo gennaio-agosto 2023 sono state assegnate con nota MI prot. n. 46445 del 04.10.2022.

Gli atti del PA sono stati trasmessi in data 16.01.2023 ed integrati più volte, in ultimo in data 24.01.2023.

Il PTOF 2022/2025 è stato adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 20/2021 ed aggiornato, per l'anno scolastico 2022/2023, con delibera n. 28 del 04.01.2023.

Con decreto del 16/01/2022 il Dirigente Scolastico ha deliberato la gestione provvisoria che terminerà con l'approvazione del Programma Annuale 2023.

La consistenza massima del Fondo Minute Spese, per l'anno 2023, è stata stabilita dal Consiglio di Istituto con delibera n. 30 del 04.01.2023, fissando il limite massimo annuo in € 1.000,00(partita di giro scheda A.1.1 PA 2023), derogando a quanto prescritto dall'art. 21, comma 2, del Decreto Interministeriale n. 129/2018, che dispone quanto segue: "La consistenza massima del fondo economale per le minute spese, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta, da contenere comunque entro il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e utilizzo del denaro contante, è stabilita dal Consiglio d'istituto in sede di approvazione del programma annuale, con apposita autonoma delibera". Pertanto, con l'approvazione del Programma Annuale 2023, il Consiglio d'Istituto dovrà nuovamente deliberare sia la consistenza del fondo che il limite di spesa massima della singola spesa minuta.

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 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)
0	3	3	62	0	59	59	1	19,67

**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	2	4	98	0	57	41	98	2	0	24,50
Seconde	0	3	2	5	103	0	55	49	104	4	-1	20,80
Terze	0	3	2	5	99	0	53	49	102	6	-3	20,40
Quarte	0	4	2	6	136	0	89	48	137	8	-1	22,83
Quinte	0	3	2	5	99	0	57	42	99	9	0	19,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>25</b>	<b>535</b>	<b>0</b>	<b>311</b>	<b>229</b>	<b>540</b>	<b>29</b>	<b>-5</b>	<b>21,60</b>
Prime	0	5	0	5	112	0	111	0	111	5	1	22,20
Seconde	0	6	0	6	126	0	124	0	124	6	2	20,67
Terze	0	6	0	6	105	0	105	0	105	1	0	17,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>343</b>	<b>0</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>340</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>20,00</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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
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*	2
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>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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

Si rileva, altresì, nessuna 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	€ 129.027,47
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.028,89
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 32.736,58
06-Contributi da privati	€ 25.000,00
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>€ 201.792,94</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 146.420,00</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.000,00
A03-Didattica	€ 108.420,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 15.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 5.990,00</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 4.490,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.500,00
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>€ 1.502,89</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 153.912,89</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 47.880,05</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 201.792,94</b>

Tra le ENTRATE, si precisa che, i Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni di importo pari a € 32.736,58,

corrispondono al contributo di € 7.000,00 per l'educatore di alunno disabile da parte dell'Istituzione servizi educativi - scolastici - culturali e sportivi del comune di Correggio, al contributo di € 9.971,94 relativo all'accordo per l'a.s. 2022/2023 a disciplina dei rapporti tra il comune di Campagnola Emilia e l'I.C. di Campagnola Emilia ed al contributo di € 15.764,64 relativo alla convenzione tra il comune di Rio Saliceto e l'I.C. di Campagnola per gli interventi nel settore scolastico di competenza comunale - a.s. 2022/2023.

I contributi dei privati per € 25.000,00, corrispondo a:

- € 5.000,00 somma relativa al contributo volontario delle famiglie, prendendo come riferimento il trend dell'anno precedente.

- € 5.000,00 somma relativa alla copertura assicurativa per gli alunni;

- € 15.000,00 somma relativa a contributi per visite, viaggi e programmi di studi all'estero.

L'Istituto provvederà in corso d'anno alle apposite variazioni in base alle somme effettivamente riscosse.

Le SPESE sono state dettagliatamente definite dal DSGA con la compilazione delle varie schede del Mod. B, nelle quali sono indicate sia le fonti di finanziamento che il dettaglio delle stesse distinte per natura, nei limiti degli stanziamenti a disposizione.

Si RILEVA che la Relazione di accompagnamento al Programma Annuale deve essere più dettagliata ed esporre sinteticamente i risultati della gestione in corso alla data di presentazione del Programma Annuale, raffrontati con quelli del precedente esercizio finanziario e soprattutto evidenziare le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 129.027,47, 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>	€ 110.000,00	€ 100.000,00	€ 10.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
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>	€ 111.500,00	€ 100.000,00	€ 11.500,00

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.

Si precisa che vi è un avanzo di amministrazione non utilizzato, inserito nell'allegato Z101-Disponibilità finanziaria da programmare, pari a € 17.527,47 relativo nello specifico ad avanzo di amministrazione non vincolato.

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 carente 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*
- *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 12:20, l'anno 2023 il giorno 25 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIOLINI MARIO \_\_\_\_\_

DUSCIO MARTINA \_\_\_\_\_