



# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC VR 05 SANTA LUCIA di VERONA, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 15:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	RENZETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CHIAVENATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni la DSGA, Dott.ssa Melania Giorno.

Per problemi tecnici dell'applicativo Athena sorti nella mattinata dell'odierna giornata, il presente verbale è stato protocollato nel pomeriggio presso la sede del Liceo Montanari.

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. 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	152	0	152	152	5	21,72

**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 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 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	5	5	90	0	0	90	90	1	0	18,00
Seconde	0	0	5	5	99	0	0	99	99	9	0	19,80
Terze	0	0	5	5	91	0	0	91	91	7	0	18,20
Quarte	0	0	5	5	95	0	0	95	95	6	0	19,00
Quinte	0	0	5	5	92	0	0	92	92	6	0	18,40
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>467</b>	<b>467</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>18,68</b>
Prime	3	0	0	3	51	51	0	0	51	2	0	17,00
Seconde	2	0	0	2	43	43	0	0	43	2	0	21,50
Terze	3	0	0	3	63	63	0	0	63	4	0	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>157</b>	<b>157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>19,62</b>

CR

SE





## Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	8
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
<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>115</b>
PERSONALE ATA	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>23</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 205.004,26
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.834,75
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 12.500,00
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>€ 230.339,01</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 185.613,08</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 36.459,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.691,98
A03-Didattica	€ 125.977,13
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.411,90
A06-Attività di orientamento	€ 1.072,13
<b>Progetti</b>	<b>€ 36.091,18</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.985,69
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.613,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.156,08
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.335,81
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>€ 634,75</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 222.339,01</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 8.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 230.339,01</b>

Verifica Situazione Amministrativa Presunta



Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 205.004,26, come riportato nel Mod. C.

Il P.T.O.F. per il triennio 2022/2025 è stato deliberato dal Collegio dei docenti in data 9 dicembre 2018 (delibera n. 8) e adottato dal Consiglio d'istituto in data 21 dicembre 2021 (delibera n. 5). L'adeguamento del P.T.O.F. per l'a.s. 2022/2023 è stato deliberato dal Collegio dei docenti in data 27 ottobre 2022 (delibera n. 5) e adottato dal Consiglio d'istituto in data 15 novembre 2022 (delibera n. 37).

Il Programma annuale 2023 è stato approvato dal Consiglio d'istituto in data 12 dicembre 2022 (delibera n. 42), previa approvazione della relativa proposta da parte della Giunta esecutiva in data 6 dicembre 2022. È stato altresì approvato dai revisori per le vie brevi con messaggio di posta elettronica del 13 febbraio 2023, in osservanza di quanto previsto dall'articolo 5, comma 8, del decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, e tenuto conto delle indicazioni fornite dal Ministero dell'istruzione con la nota n. 51887 del 10 novembre 2022.

Il fondo economale per le minute spese, approvato dal Consiglio d'Istituto con lo stesso verbale di approvazione del PA (delibera n. 41), è pari ad € 1.000,00. In base alla medesima delibera, ogni reintegro è fissato nel limite massimo di € 300,00, l'importo massimo di ogni singola spesa è di € 100,00 e tutte le altre spese, non specificate dal Regolamento di utilizzo del fondo, sono considerate minute spese se di importo singolarmente non superiore ad € 150,00. Il DSGA ha provveduto all'apertura del fondo economale per l'esercizio 2022 con il mandato n. 87 del 3 aprile 2023 di € 1.000,00.

Con nota n. 46445 del 4 ottobre 2022 il Ministero dell'istruzione ha assegnato all'istituto, per il periodo gennaio/agosto 2023, risorse per complessivi € 12.834,75, inseriti nel modello A - aggregato "03 Finanziamenti dello Stato" - voce 201 Dotazione ordinaria".

Nel modello A sono inoltre inseriti € 12.500,00 nell'aggregato "06 Contributi da privati", ripartiti tra € 10.000,00 nella voce "02 Contributi per iscrizione alunni" e € 2.500,00 nella voce "04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero". Entrambe le voci sono basate su delle previsioni di entrata considerando le somme incassate negli anni scolastici precedenti.

L'importo di € 634,75 accantonato come fondo di riserva è pari a poco meno del 7,5% della dotazione finanziaria ordinaria e, quindi, è inferiore al limite del 10% previsto dall'articolo 8 del decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129.

#### 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>	€ 164.113,08	€ 108.565,62	€ 55.547,46
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.459,94	€ 16.042,88	€ 16.417,06
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.691,98	€ 5.000,00	€ 12.691,98
A03-Didattica	€ 111.977,13	€ 86.422,01	€ 25.555,12
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 911,90	€ 28,60	€ 883,30
A06-Attività di orientamento	€ 1.072,13	€ 1.072,13	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 32.891,18	€ 9.803,00	€ 23.088,18

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.985,69	€ 0,00	€ 1.985,69
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.613,60	€ 8.803,00	€ 4.810,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.156,08	€ 0,00	€ 8.156,08
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.135,81	€ 1.000,00	€ 8.135,81
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>	€ 197.004,26	€ 118.368,62	€ 78.635,64

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
- 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

### 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 dell'istituto comprensivo VR 05 Santa Lucia.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:52, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RENZETTI ALESSANDRA  
CHIAVENATO ANNAMARIA

