

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto PELAGO di PELAGO, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EMILIA	RACCONTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MIRKO	FABRIZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Preliminarmente si precisa che i revisori hanno ritenuto di espletare le funzioni loro attribuite da remoto, come espressamente consentito dagli artt. 51, comma 2, e 52, comma 4, del Decreto n. 129/2018.

Si è provveduto a richiedere all'I.S. gli atti e la documentazione necessari alla predisposizione del presente verbale inviando il parere favorevole in data 20-12-2023.

Il P.A. in esame è stato predisposto dal D.S. in data 20-11-2023, in ottemperanza a quanto previsto dall'art.5 commi 8 e 9 del D.I. 129/2018 benché la nota MIM prot.32361 del 21 novembre 2023 ne prorogasse i termini.

L'ammontare del fondo economale per le minute spese è pari a euro 350,00 con limite di spesa massima pari a euro 50,00.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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

I. 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

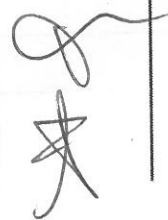
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023-2024 è la seguente:

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 ban per sezione
0	6	6	143	0	143	143	0	

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023-2024 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 piano/prolungato (40/56 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 piano/prolungato (40/56 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Piccoli diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-i)	Media alunni per classe (k/d)
Prime		2	1	3	52		28	22	50	0	2	16,67
Seconde		2	2	4	73		41	30	71	2	2	17,75
Terze		2	2	4	71		40	33	73	3	-2	18,25
Quarte		2	1	3	59		37	21	58	3	1	19,33
Quinte		2	1	3	67		44	22	66	4	1	22,00
Pluriclassi		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	7	17	322	0	190	128	318	12	4	18,71
Prime		6		6	131		131		131	7	0	21,83
Seconde		5		5	118		119		119	5	-1	23,80
Terze		5		5	112		111		111	5	1	22,20
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	361	0	361	0	361	17	0	22,56



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	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	5
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	98
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	

Non si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 200

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
1-Avanzo di amministrazione presunto	€ 71.516,70
2-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
3-Finanziamenti dello Stato	€ 13.013,99
4-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
5-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.700,00
6-Contributi da privati	€ 31.200,00
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	€ 117.430,70
SPESE	
Attività	€ 99.018,02
01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.060,90
02-Funzionamento amministrativo	€ 11.143,62
03-Didattica	€ 63.529,67
04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 14.092,73
06-Attività di orientamento	€ 2.191,10
Progetti	€ 16.998,69
01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.251,01
02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.928,74
03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.818,94
05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
01-Azienda agraria	€ 0,00
02-Azienda speciale	€ 0,00
03-Attività per conto terzi	€ 0,00
04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 413,99
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 116.430,70
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 117.430,70

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 71.516,70, 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	€ 53.518,01	€ 34.287,49	€ 19.230,52
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.460,90	€ 36,44	€ 2.424,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.443,61	€ 0,00	€ 2.443,61
A03-Didattica	€ 42.329,67	€ 27.967,22	€ 14.362,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.092,73	€ 4.092,73	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.191,10	€ 2.191,10	€ 0,00
Progetti	€ 16.998,69	€ 11.210,23	€ 5.788,46
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.251,01	€ 6.251,01	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.928,74	€ 2.000,00	€ 3.928,74
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.818,94	€ 2.959,22	€ 1.859,72
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	€ 70.516,70	€ 45.497,72	€ 25.018,98

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
- 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 2023-2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RACCONTO EMILIA

FABRIZI MIRKO

Emilia Racconto
Mirko Fabri

