ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto VIRGILIO di EMPOLI, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso sede telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	NERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LIDIA	MERLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto in seduta telematica, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi del DM 129/2018.

Con delibera del Consiglio d'Istituto n. 237 del 29/10/2021 è stato approvato il PTOF 2022/2025 mentre con delibera del Consiglio di Istituto n. 10 del 31/10/2023 è stata approvata la revisione annuale al PTOF per l'anno 2023/2024.

Per quanto riguarda l'individuazione della misura del Fondo economale per le minute spese per l'anno 2024, l'Istituzione scolastica lo ha definito nella somma di € 3.000,00.

Il Fondo di Riserva è stato calcolato rispettando il limite previsto dal regolamento.

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:

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*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	*Totale classi (c=a+b)*	*Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)*	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	*Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)*	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	*Totale alunni frequentanti (h=f+g)*	Di cui div. abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)*	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)*	*Media alunni per classe corsi diurni (f/a)*	*Media alunni per classe corsi serali (g/b)*
Prime	13		13	303		303		303	12	0	0	23,31	0
Seconde	14		14	302		302		302	14	0	0	21,57	0
Terze	13		13	257		257		257	8	0	0	19,77	0
Quarte	13		13	287		287		287	11	0	0	22,08	0
Quinte	13		13	238		238		238	7	0	0	18,31	0
Totale	66	0	66	1.387	0	1.387	0	1.387	52	0	0	21,02	0

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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	18
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	15
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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	176
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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	45

Non si rilevano 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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 954.525,30
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 48.194,90
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 153.000,00
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	€ 0,11
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.155.720,31
SPESE	
Attività	€ 916.881,68
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.867,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 105.867,07
A03-Didattica	€ 359.361,98
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 57.288,61
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 341.490,42
A06-Attività di orientamento	€ 42.005,66
Progetti	€ 237.138,63
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 77.620,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.299,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 50.339,71
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 47.781,34
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 24.097,84
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	€ 1.700,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.155.720,31
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.155.720,31

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 954.525,30, 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	€ 731.786,67	€ 446.396,92	€ 285.389,75
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.867,94	€ 10.867,94	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 87.043,64	€ 23.357,92	€ 63.685,72
A03-Didattica	€ 303.181,98	€ 138.415,03	€ 164.766,95
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 47.197,03	€ 47.197,03	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 241.490,42	€ 226.559,00	€ 14.931,42
A06-Attività di orientamento	€ 42.005,66	€ 0,00	€ 42.005,66
Progetti	€ 222.738,63	€ 97.918,26	€ 124.820,37
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.620,31	€ 32.372,69	€ 37.247,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.299,43	€ 5.767,43	€ 27.532,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 50.339,71	€ 50.339,71	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 47.781,34	€ 9.438,43	€ 38.342,91
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 21.697,84	€ 0,00	€ 21.697,84
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	€ 954.525,30	€ 544.315,18	€ 410.210,12

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*
- *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*

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, (inviata con mail del 15/01/2024 e successive integrazioni) ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.
Tale parere, reso con controllo remoto ed in modalità telematica, viene verbalizzato e protocollato ai sensi del DM 129/2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NERI ELISABETTA _____

MERLO LIDIA _____