

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto PELAGO di PELAGO, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di marzo, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso postazioni informatiche revisori.

I Revisori sono:

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

Il revisore MEF alla data del 23-01-2023 non risulta ancora nominato e l'incarico del Dott. Alessandro Orlando risulta scaduto e non più rinnovabile.

Il P.A. in esame è stato predisposto dal D.S. in data 09-01-2023, proposto alla Giunta Esecutiva nella seduta del 11-01-2023 in ottemperanza a quanto previsto dalla nota MIM prot. n. 51887 del 10 novembre 2022 che prorogava di 45 giorni i termini previsti dall'art.5 commi 8 e 9 del D.I. 129/2018 per l'approvazione e la programmazione del programma annuale. L'ammontare del fondo economale per le minute spese è pari a euro 500;

Il PTOF 2022/2025 è stato deliberato e approvato con Delibera delibera n. 38 del 07.12.2022.

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;

Al P.A. in esame, ai sensi dell'art.5 comma 8, e a seguito dell'esame della documentazione inviata telematicamente dalla scuola, è stato inviato il parere favorevole con mail del 30-01-2023.

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	Medi per se
0	6	6	131	0	131	131	1	

[illegible]

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<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	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	

Si rilevano, altresì, n.0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
Avanzo di amministrazione presunto	€ 143.486,12
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
Finanziamenti dello Stato	€ 12.497,62
Finanziamenti della Regione	€ 0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.700,00
Contributi da privati	€ 0,00
Proventi da gestioni economiche	€ 34.076,00
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,00
Mutui	€ 0,00
TALE ENTRATE	€ 191.759,74
SPESE	
Attività	€ 159.359,46
1-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.703,83
2-Funzionamento amministrativo	€ 13.700,03
3-Didattica	€ 120.695,19
4-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
5-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.420,91
6-Attività di orientamento	€ 1.839,50
Progetti	€ 27.969,65
1-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.969,65
3-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
4-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.000,00
5-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
1-Azienda agraria	€ 0,00
2-Azienda speciale	€ 0,00
3-Attività per conto terzi	€ 0,00
4-Attività convittuale	€ 0,00
8-Fondo di Riserva	€ 0,00
00-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 430,66
TALE SPESE	€ 187.759,77
01-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 4.000,00
TALE A PAREGGIO	€ 191.759,77

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 143.486,12, come riporta

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come r modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IN NON'
Attività	€ 114.516,47	€ 101.085,81	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.703,83	€ 2.703,83	
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.430,66	€ 0,00	
A03-Didattica	€ 95.121,57	€ 94.121,57	
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.420,91	€ 2.420,91	
A06-Attività di orientamento	€ 1.839,50	€ 1.839,50	
Progetti	€ 24.969,65	€ 16.427,94	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.969,65	€ 16.427,94	
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.000,00	€ 0,00	
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 139.486,12	€ 117.513,75	

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente reali:

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, con 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 finc*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*

sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa

l'OF è stato approvato

è stata corretta la procedura di costituzione del Fondo economico per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
è stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Conclusioni

I componenti del collegio 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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma di gestione per l'anno 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IZI MIRKO

