

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto "F.MOCHI" LEVANE di MONTEVARCHI, l'anno 2023 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di AREZZO.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	MIGLIOZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMILIO	LORENZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La protocollazione del presente verbale viene effettuata, mediante l'uso di strumenti informatici, a seguito di controllo a distanza, da parte dei Revisori dei Conti, della documentazione inviata dall'Istituto in data 12.01.2023.

La firma sul presente verbale sarà apposta in occasione della prossima visita.

Il Programma Annuale 2023, predisposto dal Dirigente Scolastico, congiuntamente alla D.S.G.A. , con relazione del 12.01.2023, sarà valutato dalla Giunta Esecutiva e successivamente sottoposto all' approvazione del Consiglio di Istituto.

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	8	8	174	0	185	185		23,13

Con riferimento al Programma Annuale 2022 sono state formate n.2 sezioni in meno con una diminuzione di n. 16 bambini frequentanti.

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)	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 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	1	5	6	95	0	16	79	95	2	0	15,83
Seconde	0	1	3	4	82	0	17	65	82	2	0	20,50
Terze	0	1	3	4	80	0	21	59	80	2	0	20,00
Quarte	0	2	3	5	84	0	35	51	86	2	-2	17,20
Quinte	0	2	3	5	91	0	31	60	91	4	0	18,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	7	17	24	432	0	120	314	434	12	-2	18,08
Prime	0	5	0	5	99	0	99	0	99	7	0	19,80
Seconde	0	4	0	4	85	0	85	0	85	3	0	21,25
Terze	0	3	1	4	85	0	68	17	85	7	0	21,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	12	1	13	269	0	252	17	269	17	0	20,69

Con riferimento al Programma Annuale 2022 si rileva che per quanto riguarda la Scuola Primaria è stato formato lo stesso numero di classi con una diminuzione di n. 3 alunni frequentanti e che per quanto riguarda la Scuola Secondaria di I° Grado è stato formato lo stesso numero di classi con una diminuzione di n. 4 alunni frequentanti.

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		80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
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*		0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		0
<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		106
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
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		14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		1
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

Con riferimento al Programma Annuale 2022 si riscontra una diminuzione di n. 79 unità di personale docente mentre rimane lo stesso numero di unità di personale ATA.

Si precisa che nel programma annuale 2022 la scuola ha fornito dei numeri della popolazione scolastica relativamente al personale docente non precisi comunicando 185 unità anziché di 132, pertanto si è ritenuto opportuno evidenziare tale precisazione.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 480.015,10
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.959,73
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 494.974,83
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 393.456,24
A02-Funzionamento amministrativo	€ 53.668,33
A03-Didattica	€ 100.613,09
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 233.174,82
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.000,00
Progetti	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 85.614,67
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.881,14
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 70.193,75
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 6.000,00
Gestioni economiche	€ 1.539,78
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
	€ 0,00

G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 479.570,91
TOTALE A PAREGGIO	€ 15.403,92
	€ 494.974,83

Per quanto riguarda le entrate si osserva che:

- l'importo dell'avanzo di amministrazione indicato all'aggregato 01 pari a Euro 480.015,10 risulta non vincolato per Euro 191.144,19 e vincolato per Euro 288.870,91;
- l'importo dei finanziamenti dello Stato indicato all'aggregato 03 pari a Euro 14.959,73 risulta determinato dalla dotazione ordinaria comunicata dal MIUR con nota n. 46445 del 04.10.2022;

Per quanto riguarda le spese si osserva che:

- la somma indicata alla Voce 01 - funzionamento generale e decoro della scuola - pari a Euro 53.668,33 risulta finanziata per Euro 44.200,00 dall'avanzo di amministrazione non vincolato, per Euro 4.468,33 dall'avanzo di amministrazione vincolato, e per Euro 5.000,00 dalla dotazione ordinaria;
 - la somma indicata alla Voce 02 - funzionamento amministrativo - pari a Euro 100.613,09 risulta finanziata per Euro 84.000,00 dall'avanzo di amministrazione non vincolato, per Euro 11.613,09 dall'avanzo di amministrazione vincolato e per Euro 5.000,00 dalla dotazione ordinaria;
 - la somma indicata alla Voce 03 - funzionamento didattico - pari a Euro 233.174,82 risulta finanziata per Euro 35.000,00 dall'avanzo di amministrazione non vincolato, per Euro 195.174,82 dall'avanzo di amministrazione vincolato, e per Euro 3.000,00 dalla dotazione ordinaria;
 - la somma indicata alla Voce 05 - visite, viaggi e programmi di studio all'estero - pari a Euro 6.000,00 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione non vincolato;
 - la somma indicata alla Voce P01 - progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale - pari a Euro 6.881,14 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione vincolato;
 - la somma indicata alla Voce P02 - progetti in ambito umanistico e sociale - pari a Euro 70.193,75 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione vincolato;
 - la somma indicata alla Voce P03 - progetti per certificazioni e corsi professionali - pari a Euro 1.000,00 risulta finanziata interamente dall'avanzo di amministrazione non vincolato;
 - la somma indicata alla Voce P04 - progetti per formazione/aggiornamento personale - pari a Euro 6.000,00 risulta finanziata interamente dall'avanzo di amministrazione non vincolato;
 - la somma indicata alla Voce P05 - progetti per gare e concorsi - pari a Euro 1.539,78 risulta finanziata per Euro 1.000,00 dall'avanzo di amministrazione non vincolato e per Euro 539,78 dall'avanzo di amministrazione vincolato.
- Il PTOF 2022/2025 risulta approvato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 11 del 19.10.2022 e ratificato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 18 del 30.11.2022.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 480.015,10, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto sopra riferito, come riportato nel mod. C è determinato dal fondo di cassa al 31.12.2022 di Euro 150.990,54 maggiorato dei residui attivi pari a Euro 337.098,04 e diminuito dei residui passivi pari a Euro 8.073,48.

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			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 380.456,24	€ 211.256,24	€ 169.200,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 48.668,33	€ 4.468,33	€ 44.200,00
A03-Didattica	€ 95.613,09	€ 11.613,09	€ 84.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 230.174,82	€ 195.174,82	€ 35.000,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
Progetti			
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 85.614,67	€ 77.614,67	€ 8.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.881,14	€ 6.881,14	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 70.193,75	€ 70.193,75	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
Gestioni economiche			
G01-Azienda agraria	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
G02-Azienda speciale	€ 1.539,78	€ 539,78	€ 1.000,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 466.070,91	€ 288.870,91	€ 177.200,00

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.

La differenza di Euro 13.944,19 tra l'avanzo di amministrazione presunto di Euro 480.015,10 e quello utilizzato di Euro 466.070,91, relativo interamente al non vincolato è inserita nella disponibilità finanziaria da programmare di cui alla voce Z01 del modello A, unitamente alla dotazione ordinaria non utilizzata pari a Euro 1.459,73.

Nel prendere atto che il totale dei residui attivi al 31.12.2022 è complessivamente di Euro 337.09,04, si segnala che nell'aggregato Z01 è stata iscritta la somma sopra riferita relativa ai soli residui attivi non vincolati di cui ai contributi dello Stato.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2023 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIGLIOZZI ANTONIO

LORENZI EMILIO

