

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto BEATO ANGELICO di FIRENZE, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNA	CICCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	BURGELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art.51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018. Lo stesso viene visualizzato ed elaborato in bozza da entrambi i Revisori, protocollato dal Revisore MIM, in accordo con il Revisore del MEF, e inoltrato, via mail, all'Istituzione scolastica che provvederà ad inserirlo nel registro dei verbali dei revisori dei conti. Si precisa che i revisori dei conti apporranno la loro firma autografa sul verbale, in presenza, nella prima riunione utile.

Il Programma annuale 2024 dell'Istituto comprensivo Beato Angelico è stato predisposto nei termini di cui al DI 129/2018.

Con delibera del 24/11/2023 il Consiglio d'istituto ha approvato il PA 2024; delibera di approvazione PA 2024 della Giunta esecutiva del 24/11/2023.

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

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)

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 bambini per sezione (f/c)
---------------------------------------	---------------------------------------	------------------------	----------------------------------	---	---	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------

	14	14	315		305	305	12	21,79
--	----	----	-----	--	-----	-----	----	-------

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 tempo pieno/prolungato (40/36 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 tempo pieno/prolunga to (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			5	5	116			112	112	2	4	22,40
Seconde			6	6	126			124	124	5	2	20,67
Terze			5	5	102			101	101	5	1	20,20
Quarte			5	5	96			95	95	3	1	19,00
Quinte			5	5	108			108	108	3	0	21,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	26	26	548	0	0	540	540	18	8	20,77
Prime		7		7	170		166		166	7	4	23,71
Seconde		7		7	159		159		159	8	0	22,71
Terze		8		8	180		181		181	3	-1	22,62
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	22	0	22	509	0	506	0	506	18	3	23,00

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	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	152
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	5
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	34

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	€ 303.030,19
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.867,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 12.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 335.897,52
SPESE	
Attività	€ 238.178,85
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.180,36
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.959,48
A03-Didattica	€ 187.490,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.242,78
A06-Attività di orientamento	€ 3.305,61
Progetti	€ 74.252,16
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.816,05
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 60.001,27
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.169,48
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.085,04
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.180,32
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	€ 1.300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 313.731,01
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 22.166,51
TOTALE A PAREGGIO	€ 335.897,52

Con nota M.I.M. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 è stata assegnata all'istituzione scolastica, in via preventiva, la risorsa finanziaria pari a complessivi euro 20.867,33, Quota Funzionamento amministrativo didattico, Percorsi per le

competenze trasversali e per l'orientamento.

Lo stanziamento per il fondo di riserva è stabilito in euro 1.300,00, contenuto nella misura massima prevista (10% della dotazione ordinaria), per il funzionamento amministrativo e didattico. Lo stesso potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività o progetti la cui entità si dimostri insufficiente per le spese impreviste e per eventuali maggiori spese,

conformemente a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del Decreto 129/2018.

L'istituto ha trasmesso la Delibera n° 90 del Consiglio d'Istituto del 24/11/2023 di approvazione PTOF.

L'istituto ha trasmesso la delibera del Collegio dei docenti di approvazione dei Progetti PTOF Annualità 23/24 n. 187/2023 del 24/10/2023.

L'istituto ha altresì trasmesso:

- elenco residui attivi radiati;

- elenco residui attivi e residui passivi alla data di adozione del PA 2024.

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma pari a Euro 22.166,51 rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, così distinte in vincolate e non vincolate

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 303.030,19, 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	€ 217.311,52	€ 195.531,10	€ 21.780,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.180,36	€ 14.734,87	€ 5.445,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.092,15	€ 0,00	€ 9.092,15
A03-Didattica	€ 177.490,62	€ 177.490,62	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.242,78	€ 0,00	€ 7.242,78
A06-Attività di orientamento	€ 3.305,61	€ 3.305,61	€ 0,00
Progetti	€ 62.252,16	€ 14.375,81	€ 47.876,35
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.816,05	€ 851,30	€ 4.964,75
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.001,27	€ 11.883,17	€ 36.118,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.169,48	€ 0,00	€ 2.169,48
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.085,04	€ 1.641,34	€ 2.443,70
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.180,32	€ 0,00	€ 2.180,32
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	€ 279.563,68	€ 209.906,91	€ 69.656,77

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)*

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CICCHETTI GIOVANNA

BURGELLO FRANCESCO

