

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto BARBERINO DI MUGELLO di BARBERINO DI MUGELLO, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 37 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	MARTINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VALERIA	MATTEINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2025 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 2024/25 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)
	8	8	158		156	156	2	19,50

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/25 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		2	3	5	98		34	64	98	2	0	19,60
Seconde		3	2	5	76		39	37	76	2	0	15,20
Terze		3	2	5	93		52	41	93	4	0	18,60
Quarte		3	2	5	90		51	39	90	3	0	18,00
Quinte		3	2	5	92		51	41	92	2	0	18,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	11	25	449	0	227	222	449	13	0	17,96
Prime		4		4	89		89		89	4	0	22,25
Seconde		5		5	101		101		101	3	0	20,20
Terze		5		5	112		112		112	5	0	22,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	0	14	302	0	302	0	302	12	0	21,57

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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	123
<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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 423.815,35
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 60.600,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.423,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 850,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 27.577,35
06-Contributi da privati	€ 47.400,00
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	€ 574.666,03
SPESE	
Attività	€ 439.439,90
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.837,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.068,88
A03-Didattica	€ 352.722,09
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.300,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.511,58
Progetti	€ 101.017,24
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.767,82
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 89.891,42
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.358,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 540.957,14
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 33.708,89
TOTALE A PAREGGIO	€ 574.666,03

Il P.T.O.F. 2022/2025 annualità 2024/2025 è stato elaborato e approvato dal Collegio dei Docenti in data 23/10/2024 con delibera n. 33 e approvato dal Consiglio d'Istituto in data 27/11/2024 con delibera n. 54.

Da pubblicare delibera su

https://www.barbescuola.edu.it/index.php?option=com_content&view=article&id=176&Itemid=138&jsmallfib=1&di

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 423.815,35, 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	€ 380.039,90	€ 371.620,84	€ 8.419,06
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.737,35	€ 23.737,35	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.668,88	€ 26.317,03	€ 4.351,85
A03-Didattica	€ 322.622,09	€ 318.554,88	€ 4.067,21
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.011,58	€ 3.011,58	€ 0,00
Progetti	€ 23.989,89	€ 20.089,89	€ 3.900,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 917,82	€ 917,82	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.714,07	€ 13.714,07	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.358,00	€ 5.458,00	€ 3.900,00
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	€ 404.029,79	€ 391.710,73	€ 12.319,06

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 2024/25, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025

Inoltre, con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31.05.2024 di cui alla Delibera Anac n.213/2024

i Revisori:

-Vista la delibera Anac n.213/2024, , l'Atto del Presidente ANAC del 1° giugno 2024, ratificato con delibera n.270/2024 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione Web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

-Concordato che, ai fini degli adempimenti diversi, il Revisore Dott. Marco Martino si è profilato nell'applicazione Web sopra menzionata;

-Rilevato che, ai fini dell'attestazione, gli Oiv o altri soggetti con funzioni analoghe all'Oiv si possono avvalere della collaborazione dell'RPCT il quale, ai sensi dell'art.43 co.1 D.lgs. 33.2013 "svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'Amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate", segnalando anche agli Oiv o agli Organismi con funzioni analoghe, "i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione".

rilevano che:

L'Istituto scolastico ha segnalato di aver verificato nella Sezione Amministrazione Trasparente del sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31.05.2024, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla delibera ANAC n. 213/2024, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente; che la "Scheda di rilevazione" convalidata nell'applicazione web dell'ANAC entro il 31 maggio 2024 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31.05.2024.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 05/07/2024 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito

dell'Istituto in "Amministrazione Trasparente" il prima possibile, assieme ad ogni documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Inoltre, si è dato atto che all'interno della "Scheda di rilevazione", nella colonna "completezza di contenuto" sono emerse talune "carenze di pubblicazione" (per valori inferiori al 100%) che hanno imposto la sessione di monitoraggio da effettuarsi entro il 30.11.2024, previo caricamento di tutti i dati /informazioni/ documenti richiesti su iniziativa del RPCT.

Il Dirigente scolastico è stato, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30 novembre 2024 tutti i campi per cui la scheda di rilevazione evidenziava una non completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%) fossero completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della "fase di monitoraggio" da effettuarsi ad opera dell'OIV entro il 14 gennaio 2025.

I Revisori con funzioni analoghe all'OIV, in data 13/01/2024, hanno attestato la veridicità e l'attendibilità, alla data dell'attestazione, di quanto riportato nella scheda di monitoraggio compilata dall'Istituto scolastico entro i termini di legge rispetto a quanto pubblicato sul sito web dell'Amministrazione.

L'attestazione risulta acquisita a sistema con numero di registrazione 76599 e viene pubblicata dall'istituto in "Amministrazione Trasparente" entro il 15.01.2025, assieme ad ogni documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Risulta ancora non completa la documentazione relativa alle sezioni "Consulenti e Collaboratori" e "Controlli e Rilievi sull'Amministrazione"

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:55, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARTINO MARCO

MATTEINI VALERIA
