ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.O. "BEATO SIMONE FIDATI" di CASCIA, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CECCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURA	RASIMELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Le risorse finanziarie relative al periodo gennaio-agosto 2024 sono state assegnate con nota MIM Prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

La documentazione relativa al Programma Annuale è stata inviata ai Revisori con e-mail del 11/01/2024.

I Revisori hanno intrattenuto diversi contatti telefonici con il DSGA per chiarimenti e verifiche.

Con la Delibera n. 16 del 27/11/2023 del il Commissario Straordinario ha deliberato l'aggiornamento al PTOF relativo al triennio 2022 - 2025.

La Scuola si è avvalsa della proroga per la predisposizione e approvazione del programma annuale concessa dal MIUR con nota n. 32361 del 21.11.2023.

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)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*

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)*
2	2	4	64	22	42	64	3	16,00

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/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		1		1	12		12		12	1	0	12,00
Seconde		1		1	23		23		23	1	0	23,00
Terze		1		1	20		20		20	1	0	20,00
Quarte		1		1	16		16		16	4	0	16,00
Quinte		1		1	18		18		18		0	18,00
Pluriclassi		1		1	9		9		9		0	9,00
Totale	0	6	0	6	98	0	98	0	98	7	0	16,33
Prime			2	2	27			27	27	3	0	13,50
Seconde			1	1	24			24	24		0	24,00
Terze			1	1	22			21	21		1	21,00
Pluriclassi		1		1	3		3		3		0	3,00
Totale	0	1	4	5	76	0	3	72	75	3	1	15,00

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: 0

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	2		2	21		19		19	1	2	0	9,50	0
Seconde	2		2	20		20		20	1	0	0	10,00	0
Terze	2		2	24		24		24	1	0	0	12,00	0
Quarte	1		1	15		16		16		-1	0	16,00	0
Quinte	2		2	19		19		19	1	0	0	9,50	0
Totale	9	0	9	99	0	98	0	98	4	1	0	10,89	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	32
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	13
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
**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	67
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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

Il Dirigente scolastico è in reggenza.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 450.997,52
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 8.741,64
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	€ 459.739,16
SPESE	
Attività	€ 437.390,78
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.358,00
A03-Didattica	€ 262.319,03
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 3.962,02
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 148.850,10
A06-Attività di orientamento	€ 2.901,63
Progetti	€ 21.548,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.072,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.475,57
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	€ 800,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 459.739,16
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 459.739,16

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 450.997,52, 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	€ 429.449,14	€ 415.229,81	€ 14.219,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.019,33	€ 2.800,00	€ 6.219,33
A03-Didattica	€ 261.719,03	€ 260.319,03	€ 1.400,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 2.959,05	€ 2.359,05	€ 600,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 148.850,10	€ 146.850,10	€ 2.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.901,63	€ 2.901,63	€ 0,00
Progetti	€ 21.548,38	€ 19.064,57	€ 2.483,81
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.072,81	€ 16.589,00	€ 1.483,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.475,57	€ 2.475,57	€ 0,00
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	€ 450.997,52	€ 434.294,38	€ 16.703,14

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*

Conclusioni

I Revisori con mail del 31 gennaio 2024 hanno espresso il parere di regolarità amministrativo contabile sul Programma Annuale 2024, nei tempi e con le modalità contenute nella nota MIUR n. 32361 del 21/11/2023, la quale concede alle scuole la possibilità di una proroga nella predisposizione del Programma annuale fino al 15 gennaio 2024 e prevede che i Revisori dei conti devono rendere il parere sul Programma Annuale in questione entro il 15 marzo 2024.

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, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCHETTI CLAUDIA _____

RASIMELLI MAURA _____