

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto FRANCESCO STELLUTI di FABRIANO, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di gennaio, alle ore 08:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso : verbale redatto da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIANA	DIOMEDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	RUBINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'utilizzo di strumenti informatici, come previsto dalla nota Miur n. 17694 del 3/8/2021 e ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art 52, comma 4 del D.I. 129/2018.

Si fa presente che tutta la documentazione è stata trasmessa in modalità telematica.

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
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 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: 4

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti		Alumni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni 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	6	0	6	136	0	136	0	136	1	0	0	22,67	0
Seconde	5	0	5	96	0	96	0	96	4	0	0	19,20	0
Terze	5	0	5	96	0	95	0	95	3	1	0	19,00	0
Quarte	5	0	5	95	0	92	0	92	2	3	0	18,40	0
Quinte	6	0	6	97	0	98	0	98	2	-1	0	16,33	0
Totale	27	0	27	520	0	517	0	517	12	3	0	19,15	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
<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	35
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	3
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	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>60</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>19</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 276.093,98
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.918,20
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 57.600,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 350.612,18</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 295.462,64</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.705,16
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.980,79
A03-Didattica	€ 59.304,32
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 13.846,45
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 179.776,05
A06-Attività di orientamento	€ 1.849,87
<b>Progetti</b>	<b>€ 50.396,21</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.228,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.507,42
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.933,64
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.726,56
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 338,36</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 346.197,21</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 4.414,97</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 350.612,18</b>

La dotazione ordinaria pari ad € 16.918,20 è stata disposta con nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito, prot. 25954 del 29 settembre 2023.

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 276.093,98, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione è stato correttamente determinato tenendo conto della riduzione dei residui attivi per un totale di € 14.685,08 come da decreti del Dirigente Scolastico inviati ai revisori.

Il fondo cassa iniziale corretto pari ad € 169.371,03 riportato nel Modello C non corrisponde a quello indicato nel verbale Conto Consuntivo n. 3 dell'8/5/2023 in quanto quest'ultimo è stato indicato diversamente per mero errore materiale.

## 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
<b>Attività</b>	€ 227.802,80	€ 218.682,80	€ 9.120,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.505,16	€ 14.205,16	€ 4.300,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.078,49	€ 6.078,49	€ 2.000,00
A03-Didattica	€ 50.224,32	€ 48.224,32	€ 2.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 10.168,91	€ 9.748,91	€ 420,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 139.776,05	€ 139.776,05	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.049,87	€ 649,87	€ 400,00
<b>Progetti</b>	€ 43.876,21	€ 41.784,55	€ 2.091,66
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 27.708,59	€ 26.316,93	€ 1.391,66
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.007,42	€ 12.007,42	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.433,64	€ 2.433,64	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.726,56	€ 1.026,56	€ 700,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 271.679,01	€ 260.467,35	€ 11.211,66

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.

L'aggiornamento del Ptof per l'anno scolastico 2023/2024 è stato approvato con delibera N. 665 - verbale del Consiglio di Istituto n. 344 del 6/12/2023.

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 - Liceo Classico Statale

F. Stelluti di Fabriano intende realizzare nell'anno scolastico 2023/2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:10, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DIOMEDI DIANA

RUBINO MARGHERITA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_