

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. DI BORGO TOSSIGNANO di BORGO TOSSIGNANO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 12:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA. La riunione si svolge presso sede dell'Istituto IIS PAOLINI CASSIANO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONINO	MESSINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA dott. Rocco Longo, che ha raggiunto i Revisori presso l'IIS PAOLINI CASSIANO.

La dott.ssa Giuseppina Agnini è collegata da remoto.

Il consuntivo 2023 è stato trasmesso ai Revisori in data 06 aprile 2024, in quanto l'Istituto si è avvalso della proroga di cui alla nota MIM n. 8259 del 14 marzo 2024 che ha differito di 30 giorni tutti i termini previsti dall'art. 23, commi 1-5, del D.I. n. 129/2018.

In via preliminare, si attesta che il programma annuale 2023 cui fa riferimento il presente documento contabile, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 15 febbraio 2023 con delibera n. 73.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 3 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

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali

2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestivit  dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024   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)
	5	5	79		80	80	3	16,00

I dati sono attestati dal DS

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024   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 diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	2	5	59		33	29	62	3	-3	12,40
Seconde		2	2	4	68		25	41	66	2	2	16,50
Terze		3	2	5	81		39	41	80	1	1	16,00
Quarte		2	2	4	68		25	43	68	2	0	17,00
Quinte		2	2	4	76		32	42	74	3	2	18,50
Pluriclassi		1		1	14		15		15	2	-1	15,00
Totale	0	13	10	23	366	0	169	196	365	13	1	15,87
Prime		4		4	64		63		63	3	1	15,75
Seconde		5		5	91		91		91	4	0	18,20
Terze		4		4	62		60		60	2	2	15,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	0	13	217	0	214	0	214	9	3	16,46

I dati sono attestati dal DS.

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso 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	105
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	8
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	30

I dati sono attestati dal DS.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 365.371,45		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 141.580,98	€ 141.580,98	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 89.271,40	€ 89.271,40	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 4.800,00	€ 4.800,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.962,92	€ 24.962,92	1,00
06-Contributi da privati	€ 34.836,21	€ 34.836,21	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 150,00	€ 150,00	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 660.972,97	€ 295.601,52	
Disavanzo di competenza		€ 209.534,49	
Totale a pareggio		€ 505.136,01	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 464.118,72	€ 399.415,57	0,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.792,81	€ 29.857,15	0,62
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.908,57	€ 19.031,70	0,52
A03-Didattica	€ 350.803,89	€ 322.953,24	0,93
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.613,45	€ 27.573,48	1,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 185.504,47	€ 105.720,44	0,57
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 80.254,07	€ 72.242,31	0,91
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 93.958,00	€ 33.469,63	0,36
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.292,40	€ 8,50	0,01
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
R98-Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 649.923,19	€ 505.136,01	
Z101-Disponibilit� finanziaria da programmare	€ 11.049,78		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 505.136,01	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 209.534,49.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 78,00% di quelle programmate.

Si prende atto che nell'Istituto per l'e.f. 2023 non esistono gestioni fuori bilancio, giusta dichiarazione congiunta DS e DSGA.

Inoltre, nell'e.f. 2023 il fondo economale per le minute spese, sia pure autorizzato dal Consiglio di Istituto, non   stato aperto.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui   la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 238.716,33	€ 199.823,09	€ 38.893,24	€ 79.299,49	€ 12.349,86	€ 105.842,87

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 10.202,62 e pagati residui passivi per euro 0.

I Revisori hanno accertato che, con determina dirigenziale del 23 novembre 2023 prot. n. 9198, nel corso dell'e.f. 2023 sono stati radiati residui attivi per euro 12.349,86, giusta delibera del Consiglio di Istituto n. 17 di pari data.

Risultano tuttora esigibili gli ulteriori residui attivi per i quali l'Istituto   in attesa della liquidazione da parte del MIM delle risorse assegnate per la realizzazioni dei PON autorizzati.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 474.522,46. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 116.057,52	€ 214.977,84	€ 331.035,36
Totale Disponibilit�	€ 365.371,45	-€ 221.884,35	€ 143.487,10
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 481.428,97	-€ 6.906,51	€ 474.522,46

PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 481.428,97	-€ 6.906,51	€ 474.522,46
Totale Passivo	€ 481.428,97	-€ 6.906,51	€ 474.522,46

I Revisori prendono atto che il totale delle "disponibilità liquide" al 31 dicembre 2023, per un importo pari a euro 143.487,10, corrisponde al saldo cassa dell'Istituto alla stessa data e con il totale dei residui attivi al 31/12.

Inoltre, il totale delle immobilizzazioni al 31 dicembre 2023, per un importo pari a euro 331.035,36, concorda con le risultanze inventariali. A tale riguardo, appura che la consistenza degli inventari al 31 dicembre 2023 è così costituita:

I categoria: euro 71.766,67

II categoria: euro 1.739,77

III categoria: euro 257.528,92.

Per quanto attiene alle variazioni delle immobilizzazioni avvenute nel corso del 2023 (euro +214.977,84), si rappresenta che sono così determinate:

- consistenza iniziale: euro 116.057,52 (+)
- nuovi acquisti: euro 264.954,63 (+)
- ammortamenti: euro 49.976,79 (-)

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 126.655,12
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 199.823,09	€ 216.302,03	€ 416.125,12	
Pagamenti	€ 0,00	€ 505.136,01	€ 505.136,01	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 37.644,23
Residui Attivi	€ 26.543,38	€ 79.299,49		€ 105.842,87
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 143.487,10

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 37.644,23 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Lo stesso non concorda per euro 735,70 con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) che ammontano a euro 38.379,93; la differenza, stando a quanto riportato nella relazione illustrativa al conto consuntivo, è dovuta a:

- saldo tesoreria
- provvisorio in entrata n. 787/2023 per euro 7,50 (+) contabilizzato al 31/12/2023 da Istituto cassiere e non anche dalla Tesoreria unica;
- provvisorio in entrata n. 1/2024 per euro 743,20 (-) contabilizzato al 31/12/2023 dalla Tesoreria e non anche dall'Istituto cassiere.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 12.065,70	€ 12.469,61	€ 3.664,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.657,69	€ 48.792,81	€ 29.857,15	61,20%
A02	€ 5.324,15	€ 1.075,72	€ 9.253,49	€ 3.000,00	€ 378,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.908,57	€ 19.031,70	51,57%
A03	€ 11.650,04	€ 6.429,42	€ 13.595,09	€ 291.128,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00	€ 350.803,89	€ 322.953,24	92,07%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.573,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.613,45	€ 27.573,48	99,86%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 21.791,85	€ 4.329,97	€ 12.120,77	€ 18.853,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.145,84	€ 80.254,07	€ 72.242,31	90,02%
P02	€ 21.743,13	€ 0,00	€ 11.264,00	€ 0,00	€ 462,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.958,00	€ 33.469,63	35,63%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 8,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.292,40	€ 8,50	0,08%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 60.509,17	€ 23.900,81	€ 86.284,94	€ 316.646,72	€ 840,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.953,53	€ 649.623,19	€ 505.136,01	78,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	11,98%	4,74%	17,09%	62,69%	0,17%	0,00%	0,00%	0,00%	3,36%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 78,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 56,99%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato, con le considerazioni che seguono, la documentazione relativa al seguente progetto:

- P.1.6 - SPORT-AMBIENTE-SALUTE per euro 9.800,00, di cui nel corso dell'e.f. 2023 risultano accertate e pagate spese per euro 9.333,49.

Nel fascicolo relativo al progetto è presente la seguente documentazione:

- è un progetto che fa parte del PTOF;
- sono presenti i mandati di pagamento con le ritenute di legge;
- è presente l'avviso pubblico di selezione e il contratto con l'esperto esterno.

Si prende in esame il seguente mandato:

- mandato n. 317 di Euro 1.300 intestato a Bertozzi Massimo - per saldo fattura n. 4E del 01.12.2023;
- accertamento n. 94 del 25.11.2023 per euro 4.800, come concessione e assegnazione contributo - determinazione n 170/2022 progetto un parco per te "Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità Romagna - PARCO REGIONALE VENA DEL GESSO ROMAGNOLA".

Nulla da osservare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP/2023 è stata inoltrata con prot. n. 23101115045350680 del 11/10/2023.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

Il Mod. 770/2023 è stato inoltrato con prot. n. 23101116372910974 del 11/10/2023.

La CU 2024 (anno d'imposta 2023) è stata inoltrata con prot. n. 24031113042923599 del 11/03/2024.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Dalla piattaforma P.C.C. del MEF risulta per l'anno 2023 uno stock del debito pari a 0 e un tempo medio ponderato di ritardo di zero giorni.

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'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

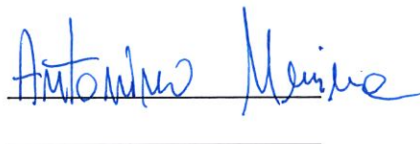
Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2023 per l' I.C. DI BORGO TOSSIGNANO da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:35, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MESSINA ANTONINO

AGNINI GIUSEPPINA



Handwritten signature of Antonino Messina in blue ink, written over a horizontal line.

Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. DI BORGO TOSSIGNANO di BORGO TOSSIGNANO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di marzo, alle ore 18:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONINO	MESSINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

In via preliminare, si rappresenta che ai sensi delle prescrizioni recate dall'art. 52 del DI 129/2018 in merito alla possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per trasmissioni e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazione, il presente documento contabile è redatto da remoto ed è anticipato a mezzo posta elettronica alla scuola, con la precisazione che lo stesso sarà sottoscritto dai revisori nella prima seduta utile.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2023/2024 al fine di certificare la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa di sede ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e dell'art. 51, comma 2, lett. g) del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 12/02/2024 dal Dirigente Scolastico prof.ssa Adele D'Angelo e dalla parte sindacale (RSU/rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali firmatarie del CCNL 19 aprile 2018).

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa ai Revisori dei conti in data: 21/02/2024 nei termini stabiliti dal vigente CCNL.

Il documento è corredato dalla "Relazione illustrativa" e dalla "Relazione tecnico-finanziaria", ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del D. Lgs. n. 165/2001.

La relazione illustrativa è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

La relazione tecnico-finanziaria è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

I Revisori fanno presente che la relazione tecnico finanziaria del DSGA è stata oggetto di modifiche formali a seguito di osservazioni formulate dai revisori medesimi e nuovamente inoltrata in data 05/03/2024.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024, sono determinate come segue:

Risorse	Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 45.476,43
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 3.623,69
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 2.156,27
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	€ 1.890,29
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 833,29
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	€ 10.616,67
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 0,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 2.612,33
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	€ 0,00
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 67.208,97
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 0,00
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 14.642,62
Totale economie esercizi precedenti	€ 14.642,62
TOTALE RISORSE	€ 81.851,59

Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 67.208,97
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	€ 0,00

Economie esercizi precedenti	€ 14.642,62
Totale risorse (lordo dipendente)	€ 81.851,59

L'assegnazione delle risorse finanziarie degli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" è stata comunicata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 25954 del 29/09/2023.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla Scuola, in correlazione anche con il PTOF.

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 18.195,62
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 17.312,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 833,29
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.623,69
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.940,65
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 1.890,29
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 7.534,39
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 54.830,43

Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale docente	€ 0,00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 54.830,43

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 3.810,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 436,43
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 16.730,97
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.612,33
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 215,62
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 3.215,81
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 27.021,16
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale ATA	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE ATA	€ 27.021,16

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 81.851,59, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 81.851,59, (in percentuale: 100,00%).

Si rileva la seguente distribuzione del fondo dell'istituzione scolastica tra il personale docente e il personale ATA:

Personale docente: 66,99%

Personale ATA: 33,01%

Conclusioni

I Revisori ritengono opportuno rappresentare che tutti gli incarichi da retribuire con il fondo d'Istituto devono essere conferiti individualmente ed in forma scritta dalla Dirigente Scolastica. Nelle lettere d'incarico dev'essere indicato il tipo di attività ed il compenso orario o forfettario spettante, nonché le modalità di certificazione delle attività realmente effettuate.

Nel rammentare quanto impartito dall'art. 8, comma 11, del CCNL vigente "Le amministrazioni sono tenute a trasmettere, per via telematica, all'A.Ra.N. ed al CNEL, entro cinque giorni dalla sottoscrizione definitiva, il testo del contratto collettivo integrativo ovvero il testo degli atti assunti ai sensi dei commi 6 o 7, corredati dalla relazione illustrativa e da quella tecnica", si segnala quanto disposto dall'art.21 del D.Lgs. n. 33 del 2013, modificato dal D.Lgs. n.97 del 2016, in ordine all'obbligo di pubblicazione, in modo permanente, del citato contratto sul sito istituzionale della scuola.

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni normative e contrattuali;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità.

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa dell'Istituto comprensivo di Borgo Tossignano per l'anno scolastico 2023/2024 con le risorse all'uopo assegnate all'istituzione scolastica, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:34, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGNINI GIUSEPPINA

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. DI BORGO TOSSIGNANO di BORGO TOSSIGNANO, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONINO	MESSINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di sistemi informatici e sarà sottoscritto dai revisori in occasione della prima visita utile.

Il dott. Messina è assente giustificato, in quanto in attesa dell'autorizzazione all'esercizio della funzione di revisore dei conti in rappresentanza del MEF da parte dell'Amministrazione di appartenenza.

Con nota MIM n. 32361 del 21/11/2023 è stata comunicata alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del D.I. 129/2018 di 45 giorni.

Pertanto, il P.A. 2024, può essere predisposto e presentato ai revisori per il prescritto parere entro il 15.01.2024 e approvato dal Consiglio d'Istituto entro il 15.02.2024.

Il Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2024, proposto alla Giunta Esecutiva in data 15/01/2024 per l'approvazione, è stato predisposto secondo le norme impartite dal D.I. n° 129 del 28/08/2018 e dalla Circolare Ministeriale Prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

Il PTOF per il triennio 2022-2025 è stato approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 4 del 21/12/2021 ed è in corso di revisione per l'a.s. 2023/24 .

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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
6. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
7. Verifica Approvazione PTOF
8. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

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)	<i>Totale sezioni</i> <i>(c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti</i> <i>(f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	5	5	79	0	79	79	3	15,80

I dati sono attestati dal DS

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		3	2	5	59	0	30	28	58	3	1	11,60
Seconde		2	2	4	68	0	25	41	66	2	2	16,50
Terze		3	2	5	81	0	38	41	79	1	2	15,80
Quarte		2	2	4	68	0	25	43	68	2	0	17,00
Quinte		2	2	4	76	0	32	42	74	3	2	18,50
Pluriclassi		1	0	1	14	0	14	0	14	2	0	14,00
Totale	0	13	10	23	366	0	164	195	359	13	7	15,61
Prime		4		4	64		63		63	3	1	15,75
Seconde		5		5	91		91		91	4	0	18,20
Terze		4		4	62		60		60	2	2	15,00
Pluriclassi		0		0					0		0	0
Totale	0	13	0	13	217	0	214	0	214	9	3	16,46

I dati sono attestati dal DS.

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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
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	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	10
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*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	31

I dati sono attestati dal DS.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 143.487,10
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.755,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.746,40
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	€ 163.989,49
SPESE	
Attività	€ 100.513,75
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.859,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.172,50
A03-Didattica	€ 26.686,89
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 795,36
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 62.163,98
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.800,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.647,58
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.716,40
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 162.977,73
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.011,76
TOTALE A PAREGGIO	€ 163.989,49

Come previsto dalla nota MIM n. 25954 del 29.09.2023, la risorsa finanziaria statale, pari ad euro 11.755,99, è relativa al periodo compreso tra il mese di gennaio e il mese di agosto 2024.

Il finanziamento del Comune vincolato per euro 8.746,40 è la previsione di entrata che deriva dalla somma dei versamenti dei tre Comuni su cui insistono i plessi di cui si compone l'IC di Borgo Tossignano.

In riferimento all'art. 5, comma 7, del Regolamento n. 129/2018, che nel PA 2023 non sono state programmate entrate a titolo di contributi da privati.

I Revisori prendono atto che nella seduta del 15.01.2023 la Giunta esecutiva ha proposto al Consiglio di Istituto l'autorizzazione all'apertura di un fondo economale per le minute spese pari a euro 500,00 con un importo massimo per la singola spesa pari a euro 100,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 143.487,10, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2023 pari a euro 143.487,10 risulta così costituito:

- somma del saldo cassa alla data del 31/12/2023 di euro 37.644,23 (vd. MOD. 56T- Tesoreria Unica)
- residui attivi pari a euro 105.842,87 (Modello L)

Di seguito viene riportata la lista dei movimenti che giustificano la discordanza al 31/12, tra il saldo del conto in BKI (vedi MOD. 56T- Tesoreria Unica) di euro 38.379,93 ed il saldo della verifica di Cassa del Tesoriere di euro 37.644,23 al 31-12-2023 (come riportato nel Mod. C)

- Saldo Banca d'Italia al 31/12/2023 (vedi MOD. 56T- Tesoreria Unica) +38.379,93
- Provvisorio Entrata n. 787/2023 caricato dal Tesoriere il 29/12 ma riconciliato da BKI nell'EF 2024 +7,50
- Provvisorio Entrata n. 1/2024 caricato da BKI il 29/12 ma riconciliato dal Tesoriere nell'EF 2024 -743,20
- Saldo Tesoriere al 31/12/2023 +37.644,23

Non risultano residui passivi.

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	€ 84.247,76	€ 18.755,89	€ 65.491,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.369,00	€ 10.619,00	€ 19.750,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.652,50	€ 0,00	€ 29.652,50
A03-Didattica	€ 24.186,89	€ 8.136,89	€ 16.050,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 39,37	€ 0,00	€ 39,37
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 58.227,58	€ 6.788,89	€ 51.438,69
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.800,00	€ 490,69	€ 16.309,31

P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.247,58	€ 4.298,20	€ 28.949,38
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.180,00	€ 2.000,00	€ 6.180,00
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	€ 142.475,34	€ 25.544,78	€ 116.930,56

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.

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*
- *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 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*

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica I.C. DI BORGO TOSSIGNANO intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Si rammenta che l'art. 5, comma 11, del D.I. n. 129/2018 prevede la pubblicazione, entro 15 giorni dall'approvazione, del PA nel sito internet dell'istituto scolastico nella sezione amministrazione trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:52, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGNINI GIUSEPPINA