

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N./....

Presso l'istituto di, l'anno il giorno, del mese di, alle ore, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito

La riunione si svolge presso

I Revisori sono:

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

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale ____ 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

- Osservanza norme regolamentari*

Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del regolamento*
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8 comma 1)*
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
- Verifica Approvazione PTOF*
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
0	4	4	67	0	67	67	2	16,75

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale	Alunni frequentanti classi funzionanti a	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni	Media alunni per classe

PSIC82100C - AO4TAZZ - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000297 - 15/01/2024 - VI.3 - U

		(b)	(c)			(f)	(da 27 a 30/34 ore) (g)	tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)			frequentanti (l=e-i)	(i/d)
Prime	0	3	2	5	85	0	51	34	85	4	0	17
Seconde	0	3	2	5	89	0	46	43	89	3	0	17,8
Terze	0	3	2	5	101	0	62	39	101	7	0	20,2
Quarte	0	2	2	4	76	0	42	34	76	1	0	19
Quinte	0	2	2	4	86	0	44	42	86	6	0	21,5
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	13	10	23	437	0	245	192	437	21	0	0,00
Prime	0	5	0	5	126	0	126	0	126	6	0	25,2
Seconde	0	5	0	5	124	0	124	0	124	6	0	24,8
Terze	0	5	0	5	117	0	117	0	117	5	0	23,4
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	15	0	15	367	0	367	0	367	17	0	0,00

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

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			0					0		0	0	0	0
Seconde			0					0		0	0	0	0
Terze			0					0		0	0	0	0
Quarte			0					0		0	0	0	0
Quinte			0					0		0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Alunni frequentanti (e)	Totale alunni (f=d+e)	Di cui div. abili
Totale	0	0	0	0	0	0	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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	132
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si rilevano, altresì, n. ... 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,

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	328.207,03
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	13.840,00
04-Finanziamenti della Regione	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.220,03
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	349.267,06
SPESE	
Attività	208.911,18
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.866,23
A02-Funzionamento amministrativo	23.706,44
A03-Didattica	94.229,04
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	38.004,31
A06-Attività di orientamento	2.105,16
Progetti	138.971,88
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	44.849,88
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.464,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	9.657,13
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	0,00
G02-Azienda speciale	0,00
G03-Attività per conto terzi	0,00
G04-Attività convittuale	0,00
R98-Fondo di Riserva	1.384,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
TOTALE SPESE	349.267,06
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
TOTALE A PAREGGIO	349.267,06

.....

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 328.207,03, 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
ATTIVITA'			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€43.646,20		€43.646,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.170,44		€ 18.170,44
A03-Didattica	€ 87.309,04	€ 33.886,33	€ 53.422,71
A04-Alternanza Scuola-Lavoro			
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 38.004,31		€ 38.004,31
A06-Attività di orientamento	€ 2.105,16		€ 2.105,16
PROGETTI			
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 44.849,88		€ 44.849,88
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 83.464,87	€ 36.823,12	€ 46.641,75
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.657,13		€ 9.657,13
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00		€ 1.000,00
GESTIONI ECONOMICHE			
G01-Azienda agraria			
G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi			
G04-Attività convittuale			
TOTALE	€ 328.207,03	€ 70.709,45	€ 257.497,58

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.

.....

(Accertamenti negativi)

- Non risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- Sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale non è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione non è correttamente stimato
- Sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Non è presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Non è presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)
- Sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF non è stato approvato
- Non risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
- Non è stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, 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 _____, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale _____

oppure

I Revisori dei conti, in relazione a quanto sopra esposto, ritengono di non poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale _____

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

.....	
.....	