

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto STIENTA di STIENTA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi del D.I. n. 129 del 2018 (art. 51 e seguenti).

Le attività di revisione, il cui orario deve intendersi come meramente indicativo, sono state effettuate attraverso scambio di mail con il DSGA reggente Dott.ssa Sara Borile.

I Revisori provvederanno ad apporre la propria firma autografa sul presente verbale in occasione della prima riunione utile.

Per quanto attiene la tempistica relativa all'approvazione del Programma annuale 2024, i Revisori richiamano quanto disposto dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot. n. 32361 del 21.11.2023 in base alla quale, tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole in questo momento dell'anno, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNRR, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Amministrazione ha consentito alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, con conseguente dilazione al 15 febbraio 2024 del termine assegnato ai Revisori stessi per rendere il proprio parere, che può essere acquisito anche con modalità telematiche.

Tanto premesso, si fa presente che l'I.C. di Stienta ha usufruito di tale proroga avendo predisposto il Programma Annuale 2024 prendendo a riferimento la situazione contabile dell'Istituto alla data del 31.12.2023 ed inviando ai Revisori la relativa documentazione in data 12.01.2024.

In via preliminare i Revisori prendono atto che:

- il Consiglio di Istituto ha approvato l'aggiornamento annuale del PTOF con Delibera n. 19 del 19.12.2023;
- il Consiglio di Istituto ha approvato il Programma Annuale 2024 con Delibera n. 26 del 23.01.2024;
- il Consiglio di Istituto con Delibera n. 27 del 23.01.2024 ha stabilito la consistenza massima del fondo economale in euro 1.500,00, indicando in euro 250,00 l'importo massimo di ogni spesa minuta.

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. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *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 2023/24 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	3	3	53	0	51	51	2	17,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 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	0	3	0	3	40	0	41	0	41	2	-1	13,67
Seconde	0	3	0	3	45	0	45	0	45	3	0	15,00
Terze	0	4	0	4	39	0	39	0	39	4	0	9,75
Quarte	0	3	0	3	41	0	40	0	40	1	1	13,33
Quinte	0	3	0	3	48	0	46	0	46	2	2	15,33
Pluriclassi		1		1	15		15		15	1	0	15,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>228</b>	<b>0</b>	<b>226</b>	<b>0</b>	<b>226</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>13,29</b>
Prime	0	4	0	4	71	0	70	0	70	5	1	17,50
Seconde	0	4	0	4	60	0	58	0	58	2	2	14,50
Terze	0	4	0	4	53	0	52	0	52	1	1	13,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>15,00</b>

## 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	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>66</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	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	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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>21</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	€ 145.961,25
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 8.294,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.500,00
06-Contributi da privati	€ 8.200,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 165.955,92</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 164.419,01</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.777,57
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.770,74
A03-Didattica	€ 111.544,51
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.595,19
A06-Attività di orientamento	€ 731,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 1.036,91</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.036,91
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 165.955,92</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 165.955,92</b>

Con la tecnica "casuale" i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto P4/01 "Formazione /aggiornamento del personale" per il quale è prevista una spesa complessiva di euro 1.036,91 (importo interamente

tratto dall'Avanzo di amministrazione) destinata al pagamento di spese di personale per euro 500,00 ed all'acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi per euro 536,91.

Dalla lettura della Relazione illustrativa emerge come il Progetto sia volto alla valorizzazione del personale attraverso la realizzazione di incontri via meet e corsi di formazione anche in rete con altri istituti, enti ed organizzazioni.

Nulla da osservare.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 145.961,25, 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
<b>Attività</b>	€ 144.924,34	€ 108.379,86	€ 36.544,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.777,57	€ 2.649,47	€ 13.128,10
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.770,73	€ 12.123,39	€ 10.647,34
A03-Didattica	€ 102.049,85	€ 89.439,50	€ 12.610,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.595,19	€ 3.595,19	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 731,00	€ 572,31	€ 158,69
<b>Progetti</b>	€ 1.036,91	€ 536,91	€ 500,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.036,91	€ 536,91	€ 500,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<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>	€ 145.961,25	€ 108.916,77	€ 37.044,48

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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 intende realizzare nell'anno 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'I.C. di Sienta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

GUARNIERI GIULIANA

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