

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE VERBALE N. 2023/001

Presso l'Istituto I.C. "FELICE FATATI" di TERNI, l'anno 2023 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 13:17, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di TERNI.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	RENZETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
SILVIA	SANTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.L. 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. *Paraggio 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 confuite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	9	9	194	0	198	198	7	22.00

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	62	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23	
Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato full-time	0	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	4	
Insegnanti di religione incaricati annuali	3	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		
<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	114	
		NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
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	5	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0	
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	2	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0	
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	0	
TOTALE PERSONALE ATA	22	

Si rilevano, altresì, n. 0 nità 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.



Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 90.622,79
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.980,52
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	€ 105.603,31
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.745,59
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.173,66
A03-Didattica	€ 29.397,44
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 12.199,98
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.030,16
Progetti	€ 944,35
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.427,53
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.313,23
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 637,26
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 6.477,04
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	€ 100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 63.273,12
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 42.330,19
TOTALE A PAREGGIO	€ 105.603,31

Il PTOF 2022/2025 è stato approvato con la delibera n. 38 del Consiglio d'Istituto del 20/12/2021 e l'aggiornamento

annuale al PT
17).
Nella relazione
rimandando al
consistenza m:

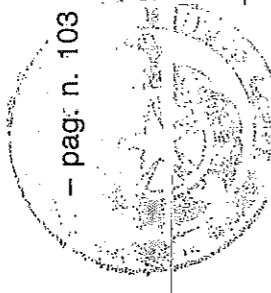
Verifica Situ
Il programma :

Utilizzo avai
L'avanzo di an
modello D:

UTILIZZO A
AMMINISTR
Attività
A01-Funziona
Scuola
A02-Funziona
A03-Didattica
A04-Alternanz
A05-Visite, vi
all'estero
A06-Attività d
Progetti
P01-Progetti ir
professionale"
P02-Progetti ir
P03-Progetti p
professionali"
P04-Progetti p
aggiornamento
P05-Progetti p
Gestioni econ
G01-Azienda a
G02-Azienda s
G03-Attività p
G04-Attività c
TOTALE

Si fa presente c
dopo la realizza

Nel corso della
• Risultano oss



annuale al PTOF 2022/2023 è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 101 del 29/12/2022 (verbale n. 17).

Nella relazione al programma annuale è proposto l'individuazione del fondo per le minute spese in euro 500,00 rimandando alla delibera del Consiglio d'Istituto in sede di approvazione del programma annuale in merito alla consistenza massima del fondo e di ogni spesa minuta.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 90.622,79, 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	€ 34.155,07	€ 10.034,57	€ 24.120,50
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.173,66	€ 2.732,01	€ 1.441,65
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.961,63	€ 2.205,41	€ 18.756,22
A03-Didattica	€ 6.045,27	€ 2.122,64	€ 3.922,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.030,16	€ 2.030,16	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 944,35	€ 944,35	€ 0,00
Progetti	€ 14.137,53	€ 8.260,94	€ 5.876,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.023,23	€ 783,90	€ 5.239,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 637,26	€ 0,00	€ 637,26
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.477,04	€ 6.477,04	€ 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	€ 48.292,60	€ 18.295,51	€ 29.997,09

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*
- *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'incarico 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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023 dell'I.C. "Felice Fatai" di Terni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:51, l'anno 2023 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SANTINI SILVIA

Presso l'istituto sono riuniti i F
La riunione si

I Revisori so

Nome

ALESSANDR

SILVIA

I Revisori esan
di certificare la
1, del D.Lgs. 3

L'ipotesi di cor
sindacale (RSI

L'ipotesi di cor
vigente CCNL

Il documento è
comma 3-sexie

La relazione ill

La relazione te

Risorse

Le risorse fina
come segue:

Fondo per l'Ist
7/8/2014)

Funzioni strun
del CCNL 7/8.

Misure incenti
immigratorio e
del CCNL 7/8.

Ore eccedenti
29/11/2007)