

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2024/002**

Presso l'istituto IC SPRESIANO di SPRESIANO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
ANNALISA	STOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	LINCETTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con nota DGRUF prot. 32361 del 21.11.2023, il Ministero dell'istruzione e del merito, in considerazione del sovraccarico di adempimenti nelle scuole, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNNR, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2024.

Il Programma Annuale è stato trasmesso e sottoposto all'esame dei Revisori dei conti per il parere di regolarità in data 15/01/2024. La documentazione è stata acquisita per posta elettronica ed integrata, in seguito a richiesta di chiarimenti, con mail del 29/01/2024.

Il presente verbale viene redatto in modalità da remoto con gli strumenti telematici in possesso, nel rispetto delle norme, del Regolamento n. 129 del 2018 e della nota del Ministero dell'istruzione prot.17694 del 03/08/21.I Revisori dei conti esprimono il parere all'approvazione del programma annuale 2024 in modalità telematica (art. 5, c.8 DI 129/2018).

Si procederà alla sottoscrizione del presente verbale in occasione della prima verifica presso l'Istituto.

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. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Verifica Approvazione PTOF

**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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i 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	5	2	7	124	0	87	35	122	5	2	17,43
Seconde	0	6	2	8	149	0	116	33	149	6	0	18,62
Terze	0	6	2	8	144	0	109	32	141	9	3	17,62
Quarte	0	6	1	7	135	0	113	22	135	5	0	19,29
Quinte	0	6	1	7	134	0	110	24	134	8	0	19,14
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>8</b>	<b>37</b>	<b>686</b>	<b>0</b>	<b>535</b>	<b>146</b>	<b>681</b>	<b>33</b>	<b>5</b>	<b>18,41</b>
Prime	0	7	0	7	139	0	141	0	141	6	-2	20,14
Seconde	0	7	0	7	148	0	147	0	147	7	1	21,00
Terze	0	7	0	7	144	0	144	0	144	8	0	20,57
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>431</b>	<b>0</b>	<b>432</b>	<b>0</b>	<b>432</b>	<b>21</b>	<b>-1</b>	<b>20,57</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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
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	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	2
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>135</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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 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	€ 196.110,81
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.267,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 2.440,00
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>€ 215.818,14</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 171.836,29</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.627,39
A02-Funzionamento amministrativo	€ 54.217,86
A03-Didattica	€ 78.918,60
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.393,73
A06-Attività di orientamento	€ 1.678,71
<b>Progetti</b>	<b>€ 37.993,85</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.648,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.488,19
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.857,66
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>€ 1.726,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 211.556,14</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 4.262,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 215.818,14</b>

La dotazione ordinaria è stata assegnata dal Ministero dell'istruzione e del merito con nota prot. n. 25954 del 29

settembre 2023.

L'aggiornamento annuale al PTOF per l'anno 2023/2024, pubblicato nel sito della Scuola, è stato approvato dal Consiglio d' Istituto con delibera n. 10 del 15.12.2023.

Le risorse non ancora programmate dall'Istituto, poste in Z-01 "Disponibilità finanziaria da programmare", sono pari a euro 4.262,00. Tale importo è parte di un contributo del Comune di Spresiano, assegnato con Delibera n. 146 del 02/11/2023, del valore complessivo di euro 35.000.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 196.110,81, 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>	€ 157.294,96	€ 153.194,20	€ 4.100,76
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.586,06	€ 24.985,30	€ 1.600,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 48.217,86	€ 46.717,86	€ 1.500,00
A03-Didattica	€ 76.918,60	€ 76.918,60	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.893,73	€ 2.893,73	€ 1.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.678,71	€ 1.678,71	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 34.553,85	€ 32.143,85	€ 2.410,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.208,00	€ 18.798,00	€ 410,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.488,19	€ 6.488,19	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.857,66	€ 6.857,66	€ 2.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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>	€ 191.848,81	€ 185.338,05	€ 6.510,76

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 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*

## **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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA

\_\_\_\_\_

LINCETTO CLAUDIO

\_\_\_\_\_