

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC PONTE DI PIAVE di PONTE DI PIAVE, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di gennaio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	DE COSMO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	GIOVAGNORIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 i revisori espletano le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici. Il DSGA ha provveduto a fornire i documenti, i dati e le informazioni necessarie utilizzando strumenti informatici e digitali. Copia del presente verbale verrà inviato all'Istituzione scolastica e sarà firmato alla prima verifica svolta in presenza.

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:

### 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. *Pareggio 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*

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2023 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	8	8	169	0	169	169	4	21,13

I dati sopra esposti si acquisiscono dalla relazione che correda il programma annuale.

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	0	2	2	4	66	0	30	36	66	3	0	16,50
Seconde	0	2	2	4	67	0	30	36	66	5	1	16,50
Terze	0	3	2	5	72	0	43	29	72	2	0	14,40
Quarte	0	3	2	5	83	0	49	34	83	5	0	16,60
Quinte	0	3	2	5	85	0	44	41	85	6	0	17,00
Pluriclassi	0			0					0		0	0
Totale	0	13	10	23	373	0	196	176	372	21	1	16,17
Prime	0	4	0	4	82	0	81	0	81	2	1	20,25
Seconde	0	4	0	4	85	0	85	0	85	3	0	21,25
Terze	0	3	0	3	65	0	65	0	65	1	0	21,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	0	11	232	0	231	0	231	6	1	21,00

I dati sopra esposti si acquisiscono dalla relazione che correda il programma annuale.

### Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	0
	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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
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	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	4
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>104</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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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>24</b>

Non si rilevano, altresì, 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

I dati sopra esposti si acquisiscono dalla relazione che correda il programma annuale.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 145.207,76
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.594,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 10.936,00
06-Contributi da privati	€ 28.300,00
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>€ 197.038,43</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 91.299,22</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.956,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.273,97
A03-Didattica	€ 48.922,52
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.050,70
A06-Attività di orientamento	€ 2.095,35
<b>Progetti</b>	<b>€ 104.939,21</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 34.130,82
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 64.829,68
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.557,34
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.357,37
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 64,00
<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>€ 800,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 197.038,43</b>

<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 197.038,43

Con circolare ministeriale prot. 32361 del 21.11.2023 il MIM, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, comunica 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. n. 129/2018, di 45 giorni.

Tale proroga rappresenta una disposizione di carattere transitorio e, pertanto, riferita esclusivamente alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2024.

Per quanto sopra l'istituzione scolastica ha predisposto il programma annuale e la relazione illustrativa usufruendo della proroga, sottoponendoli all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità in data 12 gennaio 2024 rientrando nei termini.

Il Programma Annuale, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 10 gennaio 2024, è stato predisposto sulla base delle disposizioni impartite dalla nota MIUR-DIREZIONE GENERALE per le RISORSE UMANE e FINANZIARIE - Ufficio VII relative all'assegnazione per il periodo gennaio-agosto 2024, prot. 25954 del 29 settembre 2023 e del Piano Triennale 2023/2025 dell'Offerta Formativa approvato dal Consiglio di Istituto in data 19.12.2022 con delibera n. 158 del verbale n. 19 e aggiornato con delibera n. 8 del 14.12.2023. Con delibera n. 19 del 23.1.2024 il CdI approva il PA2024.

Le restanti previsioni di entrata sono dettagliatamente elencate nella relazione illustrativa che corredata il presente programma.

Con delibere 20 e 21 del 23.1.2024 all'unanimità, il CdI stabilisce che la consistenza massima del fondo economale per le minute spese, la cui gestione afferisce al Direttore dei Servizi generali ed Amministrativi ai sensi e per gli effetti dell'art. 21, comma 4 del D.I. n.129/2018, è stabilita per l'esercizio finanziario 2024 in euro 500,00 (cinquecento) e che l'importo massimo della singola minuta spesa è fissato in € 50,00 (cinquanta).

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 145.207,76, come riportato nel Mod. C.

Si acquisisce l'estratto conto bancario alla data di redazione del mod. C ( 31 dicembre 2023).

### 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>	€ 52.263,22	€ 30.680,67	€ 21.582,55
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.156,68	€ 0,00	€ 4.156,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.637,97	€ 0,00	€ 9.637,97
A03-Didattica	€ 36.322,52	€ 28.534,62	€ 7.787,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 50,70	€ 50,70	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.095,35	€ 2.095,35	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 92.944,54	€ 70.871,75	€ 22.072,79
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.436,15	€ 4.363,36	€ 22.072,79
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 63.929,68	€ 63.929,68	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.557,34	€ 1.557,34	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 957,37	€ 957,37	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 64,00	€ 64,00	€ 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>	€ 145.207,76	€ 101.552,42	€ 43.655,34

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:

- *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*

## 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.

Dato il lavoro da remoto svolto a piu' riprese, la data e ora del presente verbale si riferiscono al momento della protocollazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di gennaio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE COSMO GIUSEPPINA

---

GIOVAGNORIO LAURA

---