

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC TREVISO 3 " G.G.FELISSENT" di TREVISO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso in modalità da remoto.

I Revisori sono:

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

Partecipa il DSGA la Sig.ra Tonon Monica.

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 PNRR, 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.

La documentazione è stata acquisita per posta elettronica. Il Programma Annuale risulta inviato ai revisori in data 11 gennaio 2024.

I revisori dei conti esprimono il parere all'approvazione del programma annuale 2024 in modalità telematica (art. 5,c.8 DI 129/2018).

Si prende atto che il Programma annuale 2024 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 4 del 10/01/2024.

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. *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 2023/2024 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)
	3	3	61		61	61	6	20,34

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/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		3	3	6	114		59	56	115	7	-1	19,17
Seconde		4	3	7	134		69	65	134	6	0	19,14
Terze		3	3	6	120		54	66	120	9	0	20,00
Quarte		4	2	6	121		77	44	121	2	0	20,17
Quinte		4	2	6	132		88	44	132	9	0	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	13	31	621	0	347	275	622	33	-1	20,06
Prime		7		7	142		142		142	4	0	20,29
Seconde		8		8	174		177		177	5	-3	22,12
Terze		7		7	148		149		149	11	-1	21,29
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	22	0	22	464	0	468	0	468	20	-4	21,27

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	103
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	189
<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	7
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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
TOTALE PERSONALE ATA	39

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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 317.796,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.903,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 26.300,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 362.000,00
SPESE	
Attività	€ 265.966,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.385,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.410,12
A03-Didattica	€ 213.985,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.758,54
A06-Attività di orientamento	€ 7.426,66
Progetti	€ 95.533,20
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 77.605,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.427,87
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 362.000,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 362.000,00

La dotazione ordinaria iscritta nel Programma Annuale 2024 corrisponde all'assegnazione del MIM - DGRUF prot. n.

25954 del 29 settembre 2023.

Il PTOF 2022-2025, pubblicato nel sito della Scuola, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto delibera n. 39 in data 14.12.2021, aggiornato e integrato con delibera di approvazione PTOF a.s. 2023/2024 n. 15/2024 del Consiglio d'Istituto del 10/01/2024.

Il Consiglio d'Istituto ha approvato con delibera n. 3 del 10/01/2024 il Regolamento del fondo economale delle minute spese ed ha stabilito l'importo massimo annuale del fondo pari ad euro 2.000,00 e l'importo massimo di ciascuna minuta spesa, in euro 50,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 317.796,67, 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	€ 249.263,47	€ 177.953,73	€ 71.309,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.385,76	€ 385,76	€ 12.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.110,12	€ 12.410,12	€ 8.700,00
A03-Didattica	€ 206.985,72	€ 156.985,72	€ 50.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.355,21	€ 745,47	€ 609,74
A06-Attività di orientamento	€ 7.426,66	€ 7.426,66	€ 0,00
Progetti	€ 68.533,20	€ 5.427,87	€ 63.105,33
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 53.605,33	€ 0,00	€ 53.605,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.427,87	€ 5.427,87	€ 5.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
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	€ 317.796,67	€ 183.381,60	€ 134.415,07

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*

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 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA _____

LINCETTO CLAUDIO _____