

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2023/006**

Presso l'istituto IC ODERZO di ODERZO, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	BONGIOVANNI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ENRICO	MONTAGNER	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Clemente Simone.

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

**Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)**

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

**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)
	15	15	330		330	330	16	22,00

**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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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		7	1	8	144		122	21	143	9	1	17,88
Seconde		6	1	7	122		99	22	121	6	1	17,29
Terze		7	1	8	144		125	16	141	10	3	17,62
Quarte		8		8	158		160		160	9	-2	20,00
Quinte		9		9	173		175		175	9	-2	19,44
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>3</b>	<b>40</b>	<b>741</b>	<b>0</b>	<b>681</b>	<b>59</b>	<b>740</b>	<b>43</b>	<b>1</b>	<b>18,50</b>
Prime		7		7	135		134		134	10	1	19,14
Seconde		8		8	174		178		178	2	-4	22,25
Terze		8		8	182		184		184	7	-2	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>491</b>	<b>0</b>	<b>496</b>	<b>0</b>	<b>496</b>	<b>19</b>	<b>-5</b>	<b>21,57</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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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>198</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	5
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
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	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>40</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	€ 201.866,50
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.666,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 39.725,00
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	€ 830,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 266.087,50</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 212.924,19</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.388,32
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.016,71
A03-Didattica	€ 149.612,52
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.881,57
A06-Attività di orientamento	€ 1.025,07
<b>Progetti</b>	<b>€ 51.963,31</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.177,04
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.158,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.724,40
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 903,59
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>€ 1.200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 266.087,50</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 266.087,50</b>

I finanziamenti dello Stato di € 23.666,00 sono stati assegnati con nota del M.I.M. n. 25954 del 29.09.2023.

I contributi da privati pari ad € 39.725,00 sono relativi ad € 21.150,00 per contributi delle famiglie per iscrizione

alunni; € 10.000,00 contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero; € 8.225,00 contributi per copertura assicurativa alunni ed € 350,00 contributi per copertura assicurativa personale. La quota di € 830,00 inserita nelle entrate voce "sponsor ed utilizzo locali" è relativa alla quota periodo 01/08 - 2024 per la concessione degli spazi per lo svolgimento del servizio di ristorazione mediante distributori automatici della Ditta Sogedai S.p.A.

L'approvazione del P.A. da parte del Consiglio d'Istituto è prevista in data 20/12/2023.

L'aggiornamento del PTOF triennale è stato approvato in data 30/10/2023.

Il fondo minute spese per l'importo di € 500,00, spesa massima € 80,00, verrà deliberato in sede di approvazione del Programma Annuale.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 201.866,50, 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>	€ 164.678,19	€ 132.275,99	€ 32.402,20
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.822,32	€ 3.031,00	€ 9.791,32
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.786,71	€ 4.835,68	€ 7.951,03
A03-Didattica	€ 135.162,52	€ 121.002,67	€ 14.159,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.881,57	€ 2.881,57	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.025,07	€ 525,07	€ 500,00
<b>Progetti</b>	€ 35.988,31	€ 30.688,31	€ 5.300,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.177,04	€ 5.177,04	€ 1.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 27.183,28	€ 23.683,28	€ 3.500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.724,40	€ 1.724,40	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 903,59	€ 103,59	€ 800,00
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>	€ 200.666,50	€ 162.964,30	€ 37.702,20

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.

Il totale dell'utilizzo dell'avanzo non vincolato non comprende il fondo di riserva pari ad euro 1.200,00.

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'avanzo 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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:03, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONGIOVANNI MARIA GRAZIA

\_\_\_\_\_

MONTAGNER ENRICO

\_\_\_\_\_