

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. G.GALILEI - S.GIOV.TEATINO di SAN GIOVANNI TEATINO, l'anno 2024 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 16:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di CHIETI.

La riunione si svolge presso segreteria dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BULSEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	VALERIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

il Programma Annuale è stato inviato ai Revisori dei Conti con email datata 17/11/2023 ed approvato in Consiglio di Istituto in data 06/12/2023

il PTOF è stato approvato in data 15/11/2023 con delibera di CdI n°6

Il presente parere è stato reso in forma telematica con email datata 13/02/2024 inviata alla Istituzione Scolastica con richiesta di assunzione al proprio protocollo.

Sono presenti alla verbalizzazione la Dirigente dell'Istituzione Scolastica Prof.ssa Francesca Di Tecco e la DSGA dott.ssa Maria Speraddio

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

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)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
4	13	17	355	59	308	367	15	21,59

di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

2024 è la seguente:

Numero di classi funzionanti a tempo prolungato (a)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (c)	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 ($l=c-i$)	Media alunni per classe (i/d)
3	9	170	0	117	55	172	5	-2	19,11
2	8	164	0	123	42	165	11	-1	20,62
1	7	131	0	112	19	131	8	0	18,71
2	8	157	0	120	40	160	13	-3	20,00
2	7	152	0	109	46	155	11	-3	22,14
	0					0		0	0
10	39	774	0	581	202	783	48	-9	20,08
0	7	152		151		151	12	1	21,57
	7	156		156		156	7	0	22,29
	7	158		159		159	9	-1	22,71
	0					0		0	0
0	21	466	0	466	0	466	28	0	22,19

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	120
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	34
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	34
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	212
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	34

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	€ 127.794,43
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 24.162,66
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	€ 151.957,09
SPESE	
Attività	€ 101.083,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.255,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.778,42
A03-Didattica	€ 46.945,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.183,92
A06-Attività di orientamento	€ 1.919,82
Progetti	€ 37.214,10
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 850,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.401,82
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.842,28
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 120,00
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	€ 100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 138.397,31
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 13.559,78
TOTALE A PAREGGIO	€ 151.957,09

rispetto agli aass precedenti e all'as 2022/2023 vengono chiuse e non riproposte le schede illustrative di spesa :

A01/03 A01/04 A01/05 A01/06 A01/07 A01/08

A03/03 A03/05 A03/06 A03/09

P01/01 P01/02 P01/03

Il fondo di riserva pari ad Euro 100 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria dell'aggregato 03 voce 01.

Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.I. 129/2018.

Nella voce Disponibilità finanziaria da programmare vi confluiscono le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto e sono così distinte:
vincolate per euro 2.772,00 (relativa a Contributi alunni infanzia per laboratori teatrali con "C'Era l'H" a.s 2018/19 per euro 157,00, Giochi Matematici 2012/13 per euro 315,00 e Contributo da università per tirocini per euro 2.300,00)
non vincolate per euro 10.787,78.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 127.794,43, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione - pari ad euro 127.794,43 - viene determinato con un saldo di cassa al 13/11/2023 di euro 221.901,63 + residui attivi di euro 40.661,09 - residui passivi di euro 2.251,25 + riscossioni presunte fino a fine esercizio di euro 125.183,44 - pagamenti presunti fino a fine esercizio di euro 257.700,48.

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	€ 80.883,21	€ 46.890,16	€ 33.993,05
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.555,85	€ 9.769,27	€ 13.786,58
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.078,42	€ 0,00	€ 12.078,42
A03-Didattica	€ 40.145,20	€ 32.269,13	€ 7.876,07
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.183,92	€ 2.931,94	€ 251,98
A06-Attività di orientamento	€ 1.919,82	€ 1.919,82	€ 0,00
Progetti	€ 33.351,44	€ 24.911,56	€ 8.439,88
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 650,00	€ 0,00	€ 650,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 28.501,82	€ 24.227,74	€ 4.274,08
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.079,62	€ 563,82	€ 3.515,80

P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 120,00	€ 120,00	€ 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	€ 114.234,65	€ 71.801,72	€ 42.432,93

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Si annotano le seguenti considerazioni :

1. laddove alle spese per il personale è indicata la voce di conto "01 01 001 compensi netti" è da intendersi "compensi lordi" importi comprensivi degli oneri a carico dell'Istituzione
2. Non è prevista la gestione del "fondi minute spese" e quindi del fondo economale
3. fatta salva l'autonomia decisionale della Istituzione Scolastica si osserva che
 - nel progetto A06/01 "attività di orientamento" le entrate sono costituite da avanzo di amministrazione vincolato, provenienti da diverse annualità fin dall'as 2019/2020 non spese. Risulta che le spese previste sono relative solo all'acquisto di beni consumo "2 1 2 - cancelleria". Si invita ad una progettualità che miri a realizzare utilmente gli obiettivi ministeriali previsti e descritti nelle note ministeriali specifiche

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 dell'ICS "G. Galilei" di San Giovanni Teatino (CH).

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2024 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULSEI STEFANIA
VALERIANI FEDERICA
