

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC PONTE NELLE ALPI di PONTE NELLE ALPI, l'anno 2024 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BELLUNO.

La riunione si svolge presso le rispettive sedi di servizio dei Sigg. Revisori.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	ROSAN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AMEDEO	DELL'OSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente riunione è svolta a distanza, con modalità informatiche.

La scuola ha provveduto ad inviare il programma Annuale con il relativo materiale tramite e-mail il 15.01.2024. I sigg.ri Revisori hanno provveduto ad esaminare la documentazione trasmessa, confrontandosi al fine della stesura concordata del presente verbale.

Si specifica che il M.I.M. con la nota prot. 32361 del 21.11.2023, tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole in questo momento dell'anno, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNRR in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Amministrazione 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.

In particolare, le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del programma annuale 2024 sono le seguenti:

- \* entro il 15 gennaio 2024, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale e la relazione illustrativa; entro la medesima data, il programma annuale e la relazione illustrativa, sono sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità;
- \* entro il 15 febbraio 2024, i revisori dei conti rendono il suddetto parere. Tale parere può essere acquisito anche con modalità telematiche;
- \* entro il 15 febbraio 2024, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale. La delibera di approvazione del programma annuale è adottata entro il 15 febbraio 2024, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.

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)
0	6	6	112	0	111	111	10	18,50



## 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 funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni funzionanti 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (ù/d)
Prime	0	2	2	4	48	0	31	16	47	0	1	11,75
Seconde	0	2	2	4	60	0	37	23	60	3	0	15,00
Terze	0	2	2	4	56	0	32	24	56	6	0	14,00
Quarte	0	3	2	5	49	0	38	11	49	5	0	9,80
Quinte	0	2	2	4	72	0	39	32	71	5	1	17,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>21</b>	<b>285</b>	<b>0</b>	<b>177</b>	<b>106</b>	<b>283</b>	<b>19</b>	<b>2</b>	<b>13,48</b>
Prime	0	3	1	4	53	0	34	18	52	4	1	13,00
Seconde	0	3	1	4	70	0	48	21	69	5	1	17,25
Terze	0	2	1	3	76	0	54	22	76	6	0	25,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>199</b>	<b>0</b>	<b>136</b>	<b>61</b>	<b>197</b>	<b>15</b>	<b>2</b>	<b>17,91</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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	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	3
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>21</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	€ 183.158,57
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 64.035,07
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.562,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 18.750,00
06-Contributi da privati	€ 15.000,00
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	€ 0,03
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 291.506,34</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 90.822,09</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.862,54
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.372,67
A03-Didattica	€ 48.658,94
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 15.041,90
A06-Attività di orientamento	€ 886,04
<b>Progetti</b>	<b>€ 200.434,25</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 66.535,07
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 102.038,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 31.860,31
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>€ 250,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 291.506,34</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 291.506,34</b>

Il Piano Triennale dell' Offerta Formativa della scuola IC PONTE NELLE ALPI è stato aggiornato per l' a.s. 2023/2024 dal Collegio dei Docenti nella seduta del 29/11/2023 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot.

3166 del 31/05/2023 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 04/12/2023 con delibera n. 1. Il fondo economale per l'anno 2023 è stato chiuso con reversale n. 184 del 29.12.2023 per un importo di € 600,00. La dotazione ordinaria per il Funzionamento Amministrativo-Didattico e Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento assegnata alla scuola dalla nota MIM n. prot 25954 del 29.09.2023 è pari a euro 10.562,67. La quota di finanziamento dagli enti locali di 18.750,00€ è stata stimata con la seguente distribuzione: il contributo di € 15.300,00 versato dai Comuni di Ponte nelle Alpi e Soverzene a favore delle spese per il funzionamento amministrativo-didattico e per i progetti di ampliamento dell'offerta formativa è stato calcolato sulla base del numero di alunni iscritti e regolarmente frequentanti alla data del 31.12.2023 ai quali viene riconosciuta una quota di € 25,00 ciascuno, come da convenzione prot. n. 18482 del 15.11.2021. Per i restanti 3.450,00 € si fa riferimento al contributo per la liquidazione delle Funzioni Miste al personale collaboratore scolastico impegnato in servizi ausiliari richiesti dall'Amministrazione comunale, volti a favorire la fruizione del servizio scolastico e di attività educative, ai sensi della convenzione stipulata per gli aa.ss. 2023/2024 - 2024/2025 e 2025/2026. I contributi da privati si riferiscono: per 15.000,00 euro ai contributi dei genitori per visite didattiche e studi all'estero, mentre per i contributi volontari dalle famiglie l'Istituto in via prudenziale ha preferito non inserire la quota nel programma annuale. Si prevede la costituzione del fondo economale anno 2024 per un ammontare massimo di euro 600,00 con importo massimo per spesa pari a euro 50,00 così come deciso dal Consiglio d'Istituto con decreto 129/2018.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 183.158,57, come riportato nel Mod. C.

Il saldo di cassa al 31.12.2023 è pari a euro 174.243,71, saldo che coincide con il saldo bancario alla stessa data. I revisori constatano tra i residui attivi, finanziamenti risalenti nel tempo; si raccomanda la DSGA una puntuale analisi della loro esigibilità e provvedere alle opportune radiazioni.

Il residuo attivo del credito vantato nei confronti dell'Istituto Comprensivo di Feltre relativamente al progetto "Arcipelago Bambini" di euro 4.806,69 è da ritenersi esigibile in quanto la fondazione " Con i Bambini" ha da poco assegnato i fondi all'istituto Comprensivo di Feltre per il saldo del citato progetto.

### 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>	€ 58.699,39	€ 29.313,52	€ 29.385,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.412,51	€ 1.566,64	€ 8.845,87
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00
A03-Didattica	€ 44.858,94	€ 27.318,94	€ 17.540,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 41,90	€ 41,90	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 886,04	€ 386,04	€ 500,00
<b>Progetti</b>	€ 124.459,18	€ 103.259,18	€ 21.200,00

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 92.598,87	€ 75.898,87	€ 16.700,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 29.360,31	€ 27.360,31	€ 2.000,00
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>	€ 183.158,57	€ 132.572,70	€ 50.585,87

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.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il IV trimestre del 2023 è pari a -15,60

L'indice di tempestività annuale dei pagamenti per il 2023 è pari a -11,15

Tutti gli indici sono pubblicati in Amministrazione Trasparente

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

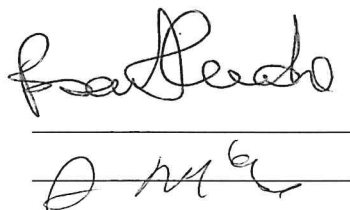
I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

La firma sul verbale da parte del Revisore del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Revisore del Ministero Istruzione e Merito sarà effettuata in presenza durante la prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2024 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSAN ALESSANDRA  
DELL'OSO AMEDEO



A handwritten signature in cursive script, reading "Rosan Alessandra Dell'Oso Amedeo". The signature is written above two horizontal lines. The first line is a solid line, and the second line is a dashed line.