

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto ENRICO FERMI di PIEVE DI CADORE, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di BELLUNO.

La riunione si svolge presso modalità telematica.

I.I.S. "ENRICO FERMI"-PIEVE DI CADORE
Prot. 0000707 del 08/02/2024
VI-3 (Entrata)

I Revisori sono:

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

Il presente verbale è redatto DA REMOTO a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La DSGA ha provveduto a fornire i documenti, i dati e le informazioni necessarie all'espletamento delle attività di controllo utilizzando strumenti informatici e digitali.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 4

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	7		7	120		114		114	2	6	0	16,29	0
Seconde	8		8	127		123		123	6	4	0	15,38	0
Terze	5		5	100		97		97	3	3	0	19,40	0
Quarte	6		6	104		104		104	0	0	0	17,33	0
Quinte	7		7	102		102		102	1	0	0	14,57	0
Totale	33	0	33	553	0	540	0	540	12	13	0	16,36	0

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	40
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	92
<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	4
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	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 283.213,93
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 197.951,92
03-Finanziamenti dello Stato	€ 27.496,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.000,00
06-Contributi da privati	€ 20.500,00
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	€ 545.162,52
SPESE	
Attività	€ 517.251,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.489,39
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.949,29
A03-Didattica	€ 399.112,01
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 17.574,23
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 45.126,57
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 27.460,53
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.250,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.557,30
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 650,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.867,20
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.136,03
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	€ 450,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 545.162,02
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 545.162,02

Si prevedono finanziamenti dall'Unione Europea derivante dai seguenti progetti:

- Next generation EU-PNRR Azione 1 classroom per euro 63.338,86;
- Next generation EU-PNRR Azione 2 labs per euro 82.322,12
- PNRR-Animatore digitale: formazione del personale interno sulla didattica digitale per euro 1.000;
- Next generation EU-PNRR MIC1-1.4.1 NUOVO SITO WEB per euro 1.201;
- Next generation EU-PNRR MIC1-II.2 ABILITAZIONE AL CLOUD per euro 1.106;
- Next generation EU-PNRR Dispersione scolastica per euro 48.983,44.

Sono previsti finanziamenti da privati così composti:

- Contributo stimato per iscrizione alunni per euro 16.600;
- Servizio distributori automatici per euro 3.150,00;
- Utilizzo piazzale del liceo Scientifico per euro 600;

Nelle previsioni di entrata è previsto il contributo stimato della provincia di Belluno per euro 16.000

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 283.213,93, come riportato nel Mod. C.

Il fondo cassa al 31.12 è pari a euro 317.172,28

Si prevede la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 3.000,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 150,00

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	€ 263.279,90	€ 245.347,38	€ 17.932,52
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.665,26	€ 13.711,29	€ 1.953,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 465,96	€ 465,96	€ 0,00
A03-Didattica	€ 191.552,10	€ 175.573,55	€ 15.978,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 12.170,01	€ 12.170,01	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 43.426,57	€ 43.426,57	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 19.934,03	€ 17.888,00	€ 2.046,03
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.734,80	€ 15.234,80	€ 500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 650,00	€ 0,00	€ 650,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 853,20	€ 853,20	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 896,03	€ 0,00	€ 896,03
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	€ 283.213,93	€ 263.235,38	€ 19.978,55

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*

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola ENRICO FERMI è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 18/12/2023 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 6166 del 24/09/2022 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2023 con delibera n. 146

Indice di tempestività dei pagamenti anno 2023 è pari a -17,80

L'indice di tempestività dei pagamenti per il IV trimestre 2023 è pari a -20,34

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 2023/2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERIN MARCO

DELL'OSO AMEDEO

