

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2023/001**

Presso l'istituto BARBERINO DI MUGELLO di BARBERINO DI MUGELLO, l'anno 2023 il giorno 14. del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 37 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso sede.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	PASSERETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VALERIA	MATTEINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti la DSGA Maria Virginia De Marco e la DS reggente Daniela Conte.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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 2022/23 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)
	9	9	187		183	183	3	20,34

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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 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 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i:d)
Prime		3	2	5	88		45	42	87	4	1	17,40
Seconde		3	2	5	89		49	40	89	2	0	17,80
Terze		3	2	5	94		51	42	93	1	1	18,60
Quarte		3	2	5	93		54	39	93	4	0	18,60
Quinte		3	2	5	96		52	44	96	3	0	19,20
Pluriclassi		0	0	0	0		0	0	0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>25</b>	<b>460</b>	<b>0</b>	<b>251</b>	<b>207</b>	<b>458</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>18,32</b>
Prime		5	0	5	116		115	0	115	4	1	23,00
Seconde		5	0	5	100		100	0	100	6	0	20,00
Terze		5	0	5	119		119	0	119	3	0	23,80
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>335</b>	<b>0</b>	<b>334</b>	<b>0</b>	<b>334</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>22,27</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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da 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>123</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	4
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	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

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,



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	€ 192.504,56
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.594,14
04-Finanziamenti della Regione	€ 1.100,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.554,96
06-Contributi da privati	€ 46.500,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 284.253,67</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 223.652,44</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.631,67
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.561,55
A03-Didattica	€ 97.208,38
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.100,50
A06-Attività di orientamento	€ 2.150,34
<b>Progetti</b>	<b>€ 53.101,23</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.104,99
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.059,94
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.600,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.336,30
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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 277.253,67</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 7.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 284.253,67</b>

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 192.504,56, come riportato nel Mod. C.

Il PTOF è pubblicato sul sito della scuola al link

[https://www.barbescuola.edu.it/index.php?option=com\\_content&view=article&id=176&Itemid=138&jsmallfib=1&dir=JSROOT/PTOF/PTOF+2022-2025](https://www.barbescuola.edu.it/index.php?option=com_content&view=article&id=176&Itemid=138&jsmallfib=1&dir=JSROOT/PTOF/PTOF+2022-2025). La delibera di approvazione è la n° 127 del 21/12/2022 da parte del consiglio di istituto. Il PTOF è stato anche approvato anche in sede di collegio docenti in data 14/12/2022.

### 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>	€ 156.358,29	€ 59.057,30	€ 97.300,99
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.231,67	€ 5.998,11	€ 33.233,56
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.767,40	€ 0,00	€ 33.767,40
A03-Didattica	€ 80.308,38	€ 52.691,07	€ 27.617,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.600,50	€ 0,00	€ 1.600,50
A06-Attività di orientamento	€ 1.450,34	€ 368,12	€ 1.082,22
<b>Progetti</b>	€ 29.146,27	€ 8.392,98	€ 20.753,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.504,99	€ 1.100,00	€ 1.404,99
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.704,98	€ 6.604,98	€ 9.100,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 600,00	€ 0,00	€ 600,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.336,30	€ 688,00	€ 9.648,30
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>	€ 185.504,56	€ 67.450,28	€ 118.054,28

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.

non vengono utilizzati 7000 euro dell'avanzo che risultano sulla voce Z Disponibilità da programmare

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 IC Barberino di Mugello intende realizzare nell'anno 2023 , nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASSERETTA ALESSANDRO

MATTEINI VALERIA

