

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. PEROTTI - TOSCANINI di TORINO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 105 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso TORINO.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIOLA	PASQUARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	ZURLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con nota DGRUF prot. 32361 del 21.11.2023, il Ministero dell'istruzione - in considerazione delle segnalazioni pervenute sulla gestione delle risorse finanziate con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (cd. PNRR) - ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2024.

La documentazione relativa al Programma Annuale è stata inviata ai Revisori dei Conti il 15/01/2024.

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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

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

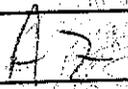
REVISORE M.E.F.

REVISORE M.I.M.

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	140	0	140	140	4	23,34

REVISORE M.E.F.  .....

REVISORE M.I.M.  .....


## 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)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	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/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	0	0	5	5	109	0	0	109	109	5	0	21,80
Seconde	0	0	4	4	93	0	0	93	93	3	0	23,25
Terze	0	0	4	4	90	0	0	90	90	4	0	22,50
Quarte	0	0	4	4	80	0	0	80	80	6	0	20,00
Quinte	0	0	4	4	93	0	0	93	93	3	0	23,25
Pluriclassi	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>465</b>	<b>465</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>22,14</b>
Prime		6		6	137		135		135	3	2	22,50
Seconde		6		6	109		129		129	7	-20	21,50
Terze		6		6	163		141		141	4	22	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>409</b>	<b>0</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>405</b>	<b>14</b>	<b>4</b>	<b>22,50</b>

REVISORE M.E.F.

REVISORE M.I.M.

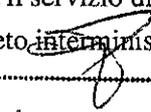
AZ

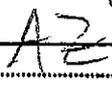
**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>117</b>
<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	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	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</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 ministeriale 20 aprile 2001,

REVISORE M.E.F. 

REVISORE M.I.M. 

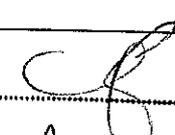


**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 166.941,73
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.294,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 157.140,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 339.375,73</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 147.242,61
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.696,82
A03-Didattica	€ 32.423,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 6.291,91
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 59.369,64
<b>Progetti</b>	€ 1.460,66
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 190.603,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.138,92
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 148.013,93
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.502,15
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.886,60
<b>Gestioni economiche</b>	€ 1.062,12
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>	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 1.529,40
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 0,00</b>
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 339.375,73
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>€ 339.375,73</b>

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

REVISORE M.E.F. REVISORE M.I.M. 

AZ

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 166.941,73, come riportato nel Mod. C

Il PTOF per il triennio 2022/2025 è stato deliberato dal Collegio dei Docenti in data 15/10/2023 (ultimo aggiornamento) e adottato dal Consiglio d'Istituto in data 18/12/2023.

Il Fondo Economico per le minute spese è pari ad euro 900 come da modello B allegato alla documentazione P.A. L'importo massimo di ogni singola spesa è di euro 100.

Con Nota n. 25954 del 29 Settembre 2023 il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituto, per il periodo gennaio/agosto 2024 per complessivi euro 15.294, inseriti nel modello A - aggregato "03 Finanziamenti dello Stato" - voce 201 Dotazione ordinaria".

Nel modello A sono inoltre inseriti euro 157.140,00 nell'aggregato "06 Contributi da privati". Entrambe le voci sono basate su delle previsioni entrata considerando le somme incassate negli anni scolastici precedenti.

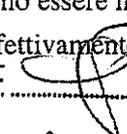
L'importo di euro 1.529,40 accantonato come FONDO DI RISERVA è pari a 10% della dotazione finanziaria ordinaria e, quindi, è pari al limite del 10% previsto dall'articolo 8 del D.I. 28 Agosto 2018, n. 129.

### 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>	€ 55.402,61	€ 13.057,54	€ 42.345,07
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.696,82	€ 10.318,00	€ 15.378,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.583,58	€ 624,82	€ 16.958,76
A03-Didattica	€ 6.291,91	€ 2.114,72	€ 4.177,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.369,64	€ 0,00	€ 4.369,64
A06-Attività di orientamento	€ 1.460,66	€ 0,00	€ 1.460,66
<b>Progetti</b>	€ 111.539,12	€ 29.365,66	€ 82.173,46
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.388,92	€ 0,00	€ 19.388,92
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 89.313,93	€ 29.365,66	€ 59.948,27
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 252,15	€ 0,00	€ 252,15
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.122,00	€ 0,00	€ 2.122,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 462,12	€ 0,00	€ 462,12
<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>	€ 166.941,73	€ 42.423,20	€ 124.518,53

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.

REVISORE M.E.F. 

REVISORE M.I.M. 

