

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC II TREBESCHI-DESENZANO di DESENZANO DEL GARDA, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Per quanto attiene la tempistica relativa all'approvazione del Programma annuale 2024, i Revisori richiamano quanto disposto dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot. n. 25954 del 29.09.2023 in base alla quale, 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 ha consentito 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, con conseguente dilazione al 15 febbraio 2024 del termine assegnato ai Revisori stessi per rendere il proprio parere che può essere acquisito anche con modalità telematiche.

In via preliminare i Revisori prendono atto che:

- Il PTOF è in via di approvazione da parte del Consiglio d'Istituto .
- Per quanto attiene il Fondo economale per le minute spese i Revisori prendono atto di quanto riportato nella Relazione al Programma Annuale 2024 secondo cui: "si indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di Euro 500,00/anno. Si indica altresì di fissare l'importo massimo di ogni spesa minuta da iscrivere al fondo in Euro 50,00".

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 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	209		208	208	6	23,12



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	114		115		115	3	-1	23,00
Seconde		8		8	149		146		146	14	3	18,25
Terze		9		9	170		174		174	7	-4	19,33
Quarte		9		9	149		150		150	8	-1	16,67
Quinte		9		9	179		179		179	7	0	19,89
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	40	0	40	761	0	764	0	764	39	-3	19,10
Prime		8		8	173		174		174	6	-1	21,75
Seconde		10		10	209		209		209	1	0	20,90
Terze		10		10	199		202		202	10	-3	20,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	28	0	28	581	0	585	0	585	17	-4	20,89

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	103
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	194
<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	3
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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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
TOTALE PERSONALE ATA	34

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	€ 475.844,13
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.679,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 65.988,34
06-Contributi da privati	€ 40.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 605.512,46
SPESE	
Attività	€ 513.750,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.688,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.551,11
A03-Didattica	€ 424.509,99
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 25.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.001,01
Progetti	€ 91.462,09
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 72.877,09
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.137,04
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.447,96
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 605.512,46
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 605.512,46

Verifica Situazione Amministrativa Presunta


Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 475.844,13, come riportato nel Mod. C.

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	€ 394.702,04	€ 346.532,73	€ 48.169,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.688,26	€ 8.960,00	€ 13.728,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.051,11	€ 4.838,07	€ 14.213,04
A03-Didattica	€ 342.961,66	€ 322.733,65	€ 20.228,01
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.001,01	€ 10.001,01	€ 0,00
Progetti	€ 81.142,09	€ 81.142,09	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 62.557,09	€ 62.557,09	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.137,04	€ 9.137,04	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.447,96	€ 9.447,96	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 475.844,13	€ 427.674,82	€ 48.169,31

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.

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 2023/24 .

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

