

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. CIVATE di CIVATE, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	MAFFEI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene predisposto da remoto sulla base della documentazione inviata ai revisori dei conti in data 15 gennaio 2024 e successiva integrazione.

Il presente verbale, condiviso da entrambi i Revisori e protocollato, viene inviato con e-mail all'istituzione scolastica e sarà firmato da entrambi i Revisori, in presenza, nella prima riunione utile.

La nota MIUR prot. 25954 del 29/09/2023 ha fornito indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale 2024.

Il Programma annuale è stato predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del DSGA per la parte economico - finanziaria in data 15 gennaio 2024.

Il P.T.O.F.-piano triennale dell'offerta formativa 2022-2025, è stato aggiornato a.s. 2023/2024 con delibera del Collegio Docenti n. 35 del 19 dicembre 2023 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta dell'08/01/2024 delibera n. 9;

Il fondo minute spese, ai sensi dell'art 21, ammonta a € 500,00 e l'importo massimo spendibile è di € 100.

Il PTOF è stato aggiornato per l'anno 2023/2024 con delibera del Collegio Docenti n. 35 del 19/12/2023 ed approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 9 del 08/01/2024.

La presentazione e l'approvazione del Programma annuale da parte del Consiglio d'Istituto, è stata eccezionalmente prorogata. Tale possibilità è prevista dalla nota del MIM n. 32361 del 21/11/2023, per un termine massimo fino a 45 giorni. Le motivazioni di adesione a tale proroga sono le numerose segnalazioni sulla gestione delle risorse finanziate con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Le disponibilità per le spese per i progetti restano vincolate alla loro destinazione fino al loro esaurimento o fino all'integrale realizzazione dell'obiettivo, salva la possibilità di una diversa modulazione in relazione all'andamento attuativo del progetto o della reale disponibilità delle risorse indicate, prelevando dal fondo di riserva nella misura massima del 5% per aumento di stanziamenti.

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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- 4. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- 5. Verifica Approvazione PTOF
- 6. 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 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/prolu ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentant i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan ti classi funzionan ti a tempo pieno/pro lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan ti (i=f+g+h)	Di cui diversam ente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	2	4	86		44	41	85	2	1	21,25
Seconde		2	1	3	58		36	22	58	4	0	19,33
Terze		3	2	5	98		62	36	98	4	0	19,60
Quarte		3	2	5	87		52	35	87	5	0	17,40
Quinte		2	2	4	85		41	44	85	6	0	21,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	9	21	414	0	235	178	413	21	1	19,67
Prime		4		4	64		65		65	6	-1	16,25
Seconde		4		4	79		80		80	4	-1	20,00
Terze		4		4	93		92		92	3	1	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	236	0	237	0	237	13	-1	19,75

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	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	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	98
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	1
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	3
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
TOTALE PERSONALE ATA	23

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	€ 212.154,38
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.787,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.814,60
06-Contributi da privati	€ 24.500,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 296.256,32
SPESE	
Attività	€ 203.333,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.018,02
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.147,84
A03-Didattica	€ 147.558,37
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.488,96
A06-Attività di orientamento	€ 1.120,19
Progetti	€ 90.383,57
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.957,05
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 62.012,15
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.662,91
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.751,46
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	€ 539,37
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 294.256,32
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 2.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 296.256,32

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 212.154,38, come riportato nel Mod. C.

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'avanzo di amministrazione di € 210.654,48, di cui € 30.676,00 non vincolato e € 179.987,48 vincolato.

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 120.998,46.

La disponibilità da programmare Z01 è pari a € 2.000,00.

Il fondo di riserva calcolato sulla dotazione ordinaria (pari al 5%) di € 10.787,33, è pari a € 539,37.

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	€ 169.885,51	€ 153.987,24	€ 15.898,27
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.644,79	€ 14.249,18	€ 5.395,61
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.647,83	€ 0,00	€ 6.647,83
A03-Didattica	€ 141.983,74	€ 138.128,91	€ 3.854,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 488,96	€ 488,96	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.120,19	€ 1.120,19	€ 0,00
Progetti	€ 40.768,97	€ 25.991,24	€ 14.777,73
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.839,45	€ 2.839,45	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.315,15	€ 10.488,88	€ 12.826,27
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.662,91	€ 12.662,91	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.951,46	€ 0,00	€ 1.951,46
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	€ 210.654,48	€ 179.978,48	€ 30.676,00

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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 2023 - 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA
