

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.I.S. "GIOVANNI BERTACCHI" LECCO di LECCO, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 18:00, 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, 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. n. 25954 del 29/09/2023 ha fornito indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale 2024

Il Programma annuale 2024 è stato predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del DSGA per la parte economico-finanziaria in data 15/01/2024

E' stato proposto dalla Giunta esecutiva il 15/01/2024 al Consiglio d'Istituto che ne ha deliberato l'approvazione in data 23/01/2024 con delibera n. 97.

Il PTOF è stato approvato con delibera n 10 del 3/1/2023 del Collegio Docenti e delibera n. 68 del 19/10/2023 del Consiglio d'Istituto.

L'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento è stato individuato in € 500,00. con delibera n 8 del 23/1/2024 con un tetto massimo per singola spesa pari a € 100,00 IVA esclusa (delibera del Consiglio d'Istituto n. 98 del 23/01/2024).

Il Fondo di riserva iscritto tra le spese è stato esattamente determinato in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria (art. 8, comma 1) in € 2.500,00

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*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluente nell'avanzo di amministrazione presunto***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: 5

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
Numeri classi corsi diurni (a)	Numeri 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	9	0	9	225	0	223	0	223	9	2	0	24,78	0
Seconde	11	1	12	224	11	223	9	232	11	1	2	20,27	9,00
Terze	11	1	12	226	20	228	24	252	9	-2	-4	20,73	24,00
Quarte	11	1	12	207	27	207	28	235	13	0	-1	18,82	28,00
Quinte	11	1	12	202	18	200	20	220	4	2	-2	18,18	20,00
Totale	53	4	57	1.084	76	1.081	81	1.162	46	3	-5	20,40	20,25

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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	25
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	25
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	153
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	1
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	37

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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 427.346,76
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 45.993,19
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.000,00
06-Contributi da privati	€ 81.100,00
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	€ 0,05
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 562.440,00
SPESE	
Attività	€ 465.849,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 61.240,36
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.631,34
A03-Didattica	€ 268.649,75
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 51.846,89
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 54.300,76
A06-Attività di orientamento	€ 5.180,69
Progetti	€ 94.090,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.600,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 76.818,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.110,89
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.061,04
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00
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	€ 2.500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 562.440,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 562.440,00

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.

L'avanzo di amministrazione di € 427.346,76 di cui € 23.914,82 non vincolato e € 403.431,94 vincolato.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 213.560,81

L'avanzo totale utilizzato in attività e progetti dell'A.S. 2023/2024 ammonta ad 427.346,76 La rimanente parte di avanzo ammontante ad € 0,00 confluiscce nella disponibilità finanziaria da programmare mod. Z01.

La disponibilità da programmare è così composta: € 0,00.

Il fondo di riserva calcolato sulla dotazione ordinaria, tenendo conto del limite massimo del 10% previsto dall'art. 8 comma 1 Decreto 28 agosto 2018 n.129, è pari a € 2.500,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 427.346,76, 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	€ 363.468,25	€ 340.053,43	€ 23.414,82
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.140,36	€ 19.725,54	€ 22.414,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.297,96	€ 11.297,96	€ 0,00
A03-Didattica	€ 254.654,12	€ 253.654,12	€ 1.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 35.894,36	€ 35.894,36	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 14.300,76	€ 14.300,76	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.180,69	€ 5.180,69	€ 0,00
Progetti	€ 63.878,51	€ 63.378,51	€ 500,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 51.706,58	€ 51.206,58	€ 500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.110,89	€ 7.110,89	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.061,04	€ 5.061,04	€ 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	€ 427.346,76	€ 403.431,94	€ 23.914,82

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*
- *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 19:00, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA
