

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC DI CASALPUSTERLENGO di CASALPUSTERLENGO, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 13:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di LODI.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	ANDRIOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Programma Annuale 2023 è stato sottoposto all'esame dei revisori dei conti in data 15/01/2023, pertanto entro il termine fissato dalla nota MIN di proroga dei termini di presentazione n. 32361 del 21/11/2023.

In via preliminare i Revisori accertano che il PTOF per il triennio 2022/2025 è stato approvato con delibera n. 2 del 07/11/2023.

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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
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*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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)
	12	12	273		273	273	14	22,75

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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	6	7	144		20	124	144	8	0	20,57
Seconde		2	6	8	158		37	121	158	5	0	19,75
Terze		2	5	7	154		45	109	154	5	0	22,00
Quarte		2	6	8	158		38	122	160	8	-2	20,00
Quinte		1	5	6	141		26	121	147	7	-6	24,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	28	36	755	0	166	597	763	33	-8	21,19
Prime		5	3	8	152		101	53	154	9	-2	19,25
Seconde		4	4	8	149		84	66	150	5	-1	18,75
Terze		5	3	8	141		92	52	144	3	-3	18,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	10	24	442	0	277	171	448	17	-6	18,67

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	129
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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	200
<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	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	29
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	61

Non si rilevano 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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 287.701,59
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 25.790,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.400,00
06-Contributi da privati	€ 59.300,00
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	€ 0,06
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 401.192,31
SPESE	
Attività	€ 338.442,27
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 78.157,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.948,28
A03-Didattica	€ 206.828,61
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 41.624,96
A06-Attività di orientamento	€ 2.882,57
Progetti	€ 46.556,10
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.198,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.936,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 15.189,03
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.232,01
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 385.198,37
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 15.993,94
TOTALE A PAREGGIO	€ 401.192,31

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 287.701,59, come riportato nel Mod. C.

La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è prevista nella misura di € 1.500,00 annue, nonché l'importo massimo di ogni spesa minuta in € 35,00.

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	€ 237.863,55	€ 169.320,47	€ 68.543,08
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 36.730,46	€ 18.507,95	€ 18.222,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 1.564,95	€ 0,00	€ 1.564,95
A03-Didattica	€ 195.060,61	€ 146.304,99	€ 48.755,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.624,96	€ 1.624,96	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.882,57	€ 2.882,57	€ 0,00
Progetti	€ 33.844,10	€ 22.688,47	€ 11.155,63
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 548,81	€ 0,00	€ 548,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.146,25	€ 8.539,43	€ 10.606,82
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.917,03	€ 8.917,03	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.232,01	€ 5.232,01	€ 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	€ 271.707,65	€ 192.008,94	€ 79.698,71

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 non utilizzato ammonta ad euro 15.993,94 (euro 10.069,38 + euro 5.924,56), corrispondente alla disponibilità finanziaria da programmare, di cui ai decreti di assegnazione risorse MIM n. 2657 e n. 2658 del 15 dicembre 2023.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *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*

Il presente verbale verrà sottoscritto alla prima riunione utile in presenza.

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:50, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MONICA

ANDRIOLA MARCO
