

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC DELLA MARGHERITA VIZZOLO P. di VIZZOLO PREDABISSI, l'anno 2024 il giorno 22, del mese di gennaio, alle ore 17:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGINA	GALGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO	SCIOLTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il P.T.O.F. è stato approvato con Delibera Collegio Docenti del 02 dicembre 2021 e dal Consiglio di Istituto con delibera n. 3 del 9 dicembre 2021, come modificato e aggiornato dalle delibere del Collegio docenti n. 21 del 24 ottobre 2023 e n. 38 del 20 dicembre 2023 e del Consiglio di Istituto n. 137 del 30 ottobre 2023 e n. 154 del 20/12/2023

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:

### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

### Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF
- 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)
	13	13	233		234	234	10	18,00

**MIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008195 - 11/07/2024 - VI.3 - U** **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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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			7	7	105			106	106	6	-1	15,14
Seconde			7	7	128			128	128	6	0	18,29
Terze			7	7	121			122	122	7	-1	17,43
Quarte			7	7	121			120	120	8	1	17,14
Quinte			7	7	134			134	134	8	0	19,14
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>610</b>	<b>610</b>	<b>35</b>	<b>-1</b>	<b>17,43</b>
Prime		3	3	6	111		58	53	111	6	0	18,50
Seconde		3	3	6	128		59	69	128	8	0	21,33
Terze		5	3	8	146		84	62	146	8	0	18,25
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>20</b>	<b>385</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>184</b>	<b>385</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>19,25</b>

**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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>198</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	2
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	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	5
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>36</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 interministeriale 20 aprile 2001,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 524.041,33
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.022,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 39.781,00
06-Contributi da privati	€ 53.800,00
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	€ 0,02
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 637.645,01</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 400.066,57</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.533,09
A02-Funzionamento amministrativo	€ 69.305,57
A03-Didattica	€ 232.531,42
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 53.487,21
A06-Attività di orientamento	€ 3.209,28
<b>Progetti</b>	<b>€ 237.078,44</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 166.414,36
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 60.537,76
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.126,32
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
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>	<b>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 637.645,01</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 637.645,01</b>

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, si indica di fissare la consistenza massima del fondo economale

per le minute spese nella misura di € 2.500,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 150,00 comprensivo di IVA.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 524.041,33, 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
<b>Attività</b>	€ 315.651,89	€ 166.854,47	€ 148.797,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.933,07	€ 3.641,00	€ 25.292,07
A02-Funzionamento amministrativo	€ 48.513,57	€ 0,00	€ 48.513,57
A03-Didattica	€ 216.508,76	€ 141.516,98	€ 74.991,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.487,21	€ 18.487,21	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.209,28	€ 3.209,28	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 208.389,44	€ 58.239,43	€ 150.150,01
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 159.514,36	€ 14.530,45	€ 144.983,91
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.748,76	€ 33.582,66	€ 5.166,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.126,32	€ 10.126,32	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<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>	€ 524.041,33	€ 225.093,90	€ 298.947,43

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*

## **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 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:35, l'anno 2024 il giorno 22 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALGANO LUIGINA

\_\_\_\_\_

SCIOLTI ROBERTO

\_\_\_\_\_

MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008195 - 11/07/2024 - VI.3 - U