

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto "FAUSTINI-FRANK-NICOLINI" di PIACENZA, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di gennaio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PIACENZA.

La riunione si svolge presso da remoto presso sedi operative dei Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GRAZIELLA	RANZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ARMANDO	ACRI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica ed il controllo della documentazione, ai fini del rilascio del parere di regolarità amministrativo contabile, si sono svolti a distanza, congiuntamente, ai sensi degli artt. 51 e 52 del D.I. n. 129/2018 nonché sulla base della nota MIM n. 32361 del 21.11.2023. Il verbale, pertanto, è stato redatto a seguito di controllo a distanza, telematicamente mediante l'uso di strumentazione informatica.

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*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- 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:

PCMM00300G - A3C6FD2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000319 - 12/01/2024 - VI.3 - E

	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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i 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				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Quarte				0					0		0	0
Quinte				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prime	0	14	0	14	345	0	345	0	345	26	0	24,64
Seconde	0	16	0	16	361	0	361	0	361	23	0	22,56
Terze	0	16	0	16	343	0	343	0	343	23	0	21,44
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	46	0	46	1.049	0	1.049	0	1.049	72	0	22,80

Rispetto allo scorso anno (rilevazione effettuata al 31.10.2022), si registrano le medesime classi in numero di 46 con un calo di 19 alunni frequentanti.

Ad ogni buon conto si fa presente che nel corso dell'esame del conto consuntivo 2023 (alla data del Marzo 2024 organico di diritto) si procederà ad una verifica dell'organico classi/alunni e del personale in servizio.

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	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	13
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
<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	140
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	27

Non 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.

Rispetto allo scorso anno (rilevazione effettuata al 31 ottobre 2022) si registrano n. +6 docenti , mentre per quanto concerne il personale ATA si registra n.1 unità in meno. Alla data del 30.3.2024, in occasione dell'esame del conto consuntivo 2023, si procederà ad un controllo dell'organico (diritto/fatto) del personale.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 478.292,26
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.372,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.000,00
06-Contributi da privati	€ 99.700,00
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	€ 601.364,92
SPESE	
Attività	€ 537.167,17
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.453,24
A02-Funzionamento amministrativo	€ 48.601,54
A03-Didattica	€ 374.642,98
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 105.438,66
A06-Attività di orientamento	€ 1.030,75
Progetti	€ 64.034,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.607,34
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 40.447,34
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.979,34
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	€ 163,73
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 601.364,92
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 601.364,92

Il PTOF 2022/2025 risulta essere stato approvato dal Consiglio di istituto in data 22.12.22 con delibera n.8, mentre il POF 2023/2024 sarà aggiornato nel corso delle prossime sedute del CdI .

Il PA 2024 è stato predisposto in data 10.1.2024.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 478.292,26, come riportato nel Mod. C.

Dal Mod. C si evince un totale di residui attivi di euro 167.595,26. poiché tale consistenza è da considerarsi elevata risulta necessario procedere ad una accurata analisi della natura e della tipologia dei residui, tenendo conto, ovviamente del grado di esigibilità. Si fa riserva , pertanto, di verificare, in sede di esame del conto consuntivo 2023, la situazione rappresentata nel mod.L.

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	€ 430.258,24	€ 336.535,79	€ 93.722,45
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.453,24	€ 4.453,24	€ 3.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.692,61	€ 2.600,00	€ 22.092,61
A03-Didattica	€ 371.642,98	€ 303.013,14	€ 68.629,84
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 25.438,66	€ 25.438,66	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.030,75	€ 1.030,75	€ 0,00
Progetti	€ 48.034,02	€ 30.718,52	€ 17.315,50
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.607,34	€ 15.607,34	€ 5.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.447,34	€ 15.111,18	€ 9.336,16
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.979,34	€ 0,00	€ 2.979,34
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	€ 478.292,26	€ 367.254,31	€ 111.037,95

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.

Si ritiene doveroso segnalare che la Scuola, di cui si relaziona, ha usufruito del regime di proroga dei tempi di predisposizione del PA 2024 ai sensi della CM n. 32361 del 21.11.2023. La documentazione afferente il PA 2024 è pervenuta ai Revisori in data 10.1.2024.

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Il presente verbale, sarà inoltrato, ai fini della notifica, in via telematica con riserva di sottoscrizione nel corso della prossima seduta 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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RANZA GRAZIELLA

ACRI ARMANDO
