

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. VIGODARZERE di VIGODARZERE, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNALISA	STOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EUGENIO	CULTRARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori svolgono il controllo a distanza con l'ausilio della strumentazione informatica e della documentazione inviata dall'Istituzione scolastica. Il materiale è pervenuto dalla Dsga con e-mail istituzionale, conseguentemente si procede al controllo contabile della suddetta documentazione ufficiale. Il presente verbale viene redatto in modalità da remoto con gli strumenti telematici in possesso, nel rispetto delle norme e Regolamento n. 129 del 2018, in base al dettato dalla nota del Ministero dell'Istruzione -Dipartimento per le risorse umane e finanziarie e strumentali- Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie-Ufficio 9 prot.17694 del 03/08/21 la quale cita l'art. 6, comma 2 del D.P.C.M. 2/03/2021 e che dà la possibilità per i revisori di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52 del D.I. 129/2018.

Come previsto dalla nota Ministero dell'Istruzione e del Merito del 21/11/2023 che ha prorogato di 45 giorni tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, il programma annuale e la relazione illustrativa sono stati trasmessi e sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità in data 15/01/2024, ed integrati, in seguito a richiesta dei Revisori, con mail del 26/01/2024.

Il PTOF è stato deliberato il 13/12/2021, con delibera del Consiglio d'Istituto n.35/21 ed è stato successivamente aggiornamento il 20/10/22 (delibera CdI n.15/22) e il 30/10/2023 (delibera CdI n.13/23).

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2 del DI 129/2018, la Giunta esecutiva ha proposto al Consiglio di Istituto di istituire il fondo economale per le minute spese, fissando la consistenza massima nella misura di euro 1.000 annue.

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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
6. *Verifica Approvazione PTOF*

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)	<i>Totale classi</i> (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	<i>Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore</i> (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)</i> (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	4	5	80	0	11	70	81	2	-1	16,20
Seconde	0	0	4	4	85	0	0	84	84	7	1	21,00
Terze	0	0	4	4	81	0	0	82	82	3	-1	20,50
Quarte	0	2	3	5	96	0	33	62	95	5	1	19,00
Quinte	0	2	3	5	100	0	39	62	101	6	-1	20,20
Pluriclassi	0	1	0	1	18	0	18	0	18	0	0	18,00
Totale	0	6	18	24	460	0	101	360	461	23	-1	19,21
Prime	0	5	0	5	96	0	98	0	98	4	-2	19,60
Seconde	0	5	0	5	104	0	104	0	104	4	0	20,80
Terze	0	5	0	5	98	0	99	0	99	2	-1	19,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	0	15	298	0	301	0	301	10	-3	20,07

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	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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	109
<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	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	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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	25

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	€ 197.758,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.275,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.000,00
06-Contributi da privati	€ 53.600,00
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	€ 311.634,20
SPESE	
Attività	€ 263.141,30
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.140,55
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.171,07
A03-Didattica	€ 166.821,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 34.500,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.507,99
Progetti	€ 48.192,90
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.850,47
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.570,22
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.772,21
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 311.634,20
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 311.634,20

La dotazione finanziaria ordinaria per il funzionamento amministrativo didattico è stata assegnata con nota MIM n.

25954 del 29/09/2023. Il fondo di riserva è stato stanziato nella misura del 2,44% della dotazione ordinaria, coerentemente a quanto previsto dall'articolo 8, comma 1, del DI 129/2018.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 197.758,21, 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	€ 185.522,75	€ 135.763,80	€ 49.758,95
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.230,55	€ 782,16	€ 10.448,39
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.871,07	€ 8.372,30	€ 10.498,77
A03-Didattica	€ 152.421,69	€ 126.295,80	€ 26.125,89
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.491,45	€ 0,00	€ 1.491,45
A06-Attività di orientamento	€ 1.507,99	€ 313,54	€ 1.194,45
Progetti	€ 12.235,46	€ 0,00	€ 12.235,46
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.850,47	€ 0,00	€ 1.850,47
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.570,22	€ 0,00	€ 7.570,22
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.814,77	€ 0,00	€ 2.814,77
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	€ 197.758,21	€ 135.763,80	€ 61.994,41

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*

- *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*

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 17:15, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA

CULTRARO EUGENIO
