

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto NOVELLARA di NOVELLARA, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	PICCIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARTINA	DUSCIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla verifica assiste il DSGA, Giovanbattista Albanese.

Le risorse finanziarie ministeriali relative al periodo gennaio/agosto 2025 sono state assegnate con nota MIM Prot. 36704 del 30/09/2024.

Gli atti del P.A. 2023 sono stati trasmessi ai Revisori in data 23/11/2024.

In data 18/11/2024 - Prot. 10188, il DS ha predisposto il Programma Annuale 2025 ai sensi dell'art.5, comma 8, del D.I. 129/2018.

La Giunta Esecutiva con Verbale n°4 del 22/11/2024 ha predisposto il Programma Annuale 2025 da proporre al Consiglio d'Istituto.

Con Delibera n. 63/2024 il Consiglio di Istituto ha approvato all'unanimità l'aggiornamento del PTOF a.s. 2024/2025.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2025 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. Verifica Approvazione PTOF
9. 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 2024/2025 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)
	3	3	67		67	67	4	22,34



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5	97		36	65	101	6	-4	20,20
Seconde		2	3	5	109		34	75	109	7	0	21,80
Terze		2	3	5	111		39	70	109	11	2	21,80
Quarte		2	3	5	122		43	79	122	4	0	24,40
Quinte		2	4	6	117		34	83	117	7	0	19,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	16	26	556	0	186	372	558	35	-2	21,46
Prime		6		6	119		120		120	6	-1	20,00
Seconde		6		6	139		139		139	1	0	23,17
Terze		5		5	126		126		126	5	0	25,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	0	17	384	0	385	0	385	12	-1	22,65

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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	126
<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	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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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	9
TOTALE PERSONALE ATA	35

Non si rilevano, altresì, 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	€ 419.336,78
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.526,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.000,00
06-Contributi da privati	€ 4.602,57
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	€ 440.466,01
SPESE	
Attività	€ 336.710,30
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.163,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.009,59
A03-Didattica	€ 287.212,22
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.976,01
A06-Attività di orientamento	€ 1.349,13
Progetti	€ 103.255,71
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.389,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 79.857,05
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.009,06
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 440.466,01
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 440.466,01

I Finanziamenti da "Enti locali e altre Istituzioni Pubbliche - Comune vincolati" di importo pari a € 1.000,00,

corrispondono al contributo relativo alla Convenzione tra il comune di Novellara e l'Istituto Comprensivo di scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado di Novellara, per la gestione delle funzioni miste esercitate dal personale ATA - Collaboratori scolastici - per l'a.s. 2024/2025.

I "Contributi da privati - imprese vicinati", pari a € 4.602,57, si riferiscono al contributo della ditta Sabar Spa per il finanziamento del P05 "Progetto Ambiente".

Le SPESE sono state dettagliatamente definite dal DSGA con la compilazione delle varie schede del Mod. B, nelle quali sono indicate sia le fonti di finanziamento che il dettaglio delle stesse distinte per natura, nei limiti degli stanziamenti a disposizione.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 419.336,78, 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	€ 321.683,64	€ 321.683,64	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.136,69	€ 18.136,69	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.009,59	€ 17.009,59	€ 0,00
A03-Didattica	€ 283.212,22	€ 283.212,22	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.976,01	€ 1.976,01	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.349,13	€ 1.349,13	€ 0,00
Progetti	€ 97.653,14	€ 97.653,14	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.389,60	€ 17.389,60	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 75.254,48	€ 75.254,48	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.009,06	€ 5.009,06	€ 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	€ 419.336,78	€ 419.336,78	€ 0,00

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.

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)
- 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 2025 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIOLINI MARIO

DUSCIO MARTINA

