

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto OCCHIOBELLO di OCCHIOBELLO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In via preliminare si rappresenta che tutta la documentazione relativa al Programma Annuale 2024 è stata esaminata da remoto ed il Revisore MIM, dott.ssa Giuliana Guarnieri, partecipa alle attività di protocollazione in collegamento telefonico.

Sono presenti alle operazioni il Dirigente scolastico, dott.ssa Giuliana Cardelli, e la DSGA, dott.ssa Morena Bertoni. Per quanto attiene la tempistica relativa all'approvazione del Programma annuale 2024, i Revisori richiamano quanto disposto dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot. n. 32361 del 21.11.2023 in base alla quale, tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole in questo momento dell'anno, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNRR, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Amministrazione ha consentito alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni, con conseguente dilazione al 15 febbraio 2024 del termine assegnato ai Revisori stessi per rendere il proprio parere, che può essere acquisito anche con modalità telematiche.

Tanto premesso, si fa presente che l'I.C. di Occhiobello ha usufruito di tale proroga avendo predisposto il Programma Annuale 2024 prendendo a riferimento la situazione contabile dell'Istituto alla data del 31.12.2023 ed inviando ai Revisori la relativa documentazione in data 15.01.2024.

In via preliminare i Revisori prendono atto che:

- il Collegio Docenti ha approvato l'aggiornamento annuale del PTOF 2022/2025 con Delibera n. 26 del 18.12.2023;
- il Consiglio di Istituto ha adottato l'aggiornamento annuale del PTOF 2022/2025 con Delibera n. 16 del 28.12.2023;
- il Consiglio di Istituto ha approvato il Programma Annuale 2024 con Delibera n. 26 del 26.01.2024;
- il Consiglio di Istituto con Delibera n. 27 del 26.01.2024 ha definito la consistenza massima del Fondo economale per le minute spese in euro 1.000,00 stabilendo in euro 100,00 l'importo massimo di ogni spesa minuta.

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. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
6. *Verifica Approvazione PTOF*
7. *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 2023/24 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)
	6	6	98		99	99	6	16,50

ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002398 - 08/02/2024 - VI.3 - I



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (k/d)
Prime		4	3	7	138		81	57	138	7	0	19,71
Seconde		3	2	5	90		47	41	88	8	2	17,60
Terze		4	3	7	113		61	51	112	9	1	16,00
Quarte		3	3	6	114		56	59	115	9	-1	19,17
Quinte		3	4	7	114		52	63	115	11	-1	16,43
Pluriclassi				0				0	0		0	0
Totale	0	17	15	32	569	0	297	271	568	44	1	17,75
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



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	98
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	20
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<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	165
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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
TOTALE PERSONALE ATA	29

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	€ 470.733,83
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.230,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 44.693,23
06-Contributi da privati	€ 5.000,00
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	€ 537.657,06
SPESE	
Attività	€ 448.691,13
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.492,30
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.537,79
A03-Didattica	€ 406.629,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.773,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.258,14
Progetti	€ 70.103,95
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 59.297,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 841,30
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.857,90
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 107,50
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	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 518.795,08
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 18.861,98
TOTALE A PAREGGIO	€ 537.657,06

I finanziamenti dello Stato, pari ad euro 17.230,00 sono stati comunicati all'Istituto con nota n. 25954 del 29/09/23 .
Con la tecnica "casuale" i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto P4.1 "Formazione e

sicurezza; per il quale è prevista una spesa di euro 9.857,90 (importo interamente tratto dall'avanzo di amministrazione non vincolato), destinata all'acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi.

Dalla Relazione illustrativa emerge che le risorse verranno utilizzate per il pagamento di "figure" obbligatorie all'interno della realtà scolastica: RSPP Responsabile della sicurezza, Medico competente, D.P.O. (Data Protection Officer), Servizio di sicurezza e sorveglianza. Le risorse saranno utilizzate, inoltre, per sostenere corsi di primo soccorso, Antincendio, Formazione RLS, tutti corsi previsti dalla normativa sulla sicurezza negli ambienti di lavoro (D. Lgs. 81/2008).

Nulla da osservare.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 470.733,83, 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	€ 381.767,90	€ 23.171,27	€ 358.596,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.492,30	€ 4.492,30	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.537,77	€ 0,00	€ 26.537,77
A03-Didattica	€ 344.706,69	€ 12.647,83	€ 332.058,86
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.773,00	€ 2.773,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.258,14	€ 3.258,14	€ 0,00
Progetti	€ 70.103,95	€ 17.809,72	€ 52.294,23
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 59.297,25	€ 17.809,72	€ 41.487,53
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 841,30	€ 0,00	€ 841,30
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.857,90	€ 0,00	€ 9.857,90
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 107,50	€ 0,00	€ 107,50
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	€ 451.871,85	€ 40.980,99	€ 410.890,86

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
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- 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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024 dell'Istituto Comprensivo di Occhiobello.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO
GUARNIERI GIULIANA


