

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. - VOLVERA di VOLVERA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 161 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONINO	PUTORTI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CONCETTA	NOTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La revisione viene effettuata, sulla base della documentazione trasmessa dal Direttore Servizi Generali ed Amministrativi Bianca Borriello in data 12.01.2024

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. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluire nell'avanzo di amministrazione presunto

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)
	9	9	160		163	163	3	18,12

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 ($d=a+b+c$)	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)	<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	3	4	71	0	18	52	70	1	1	17,50
Seconde	0	0	2	2	38	0	0	37	37	1	1	18,50
Terze	0	2	2	4	85	0	40	45	85	6	0	21,25
Quarte	0	2	2	4	83		41	42	83	6	0	20,75
Quinte	0	1	3	4	65		21	45	66	4	-1	16,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	12	18	342	0	120	221	341	18	1	18,94
Prime		3		3	63		63		63	4	0	21,00
Seconde		3		3	62		62		62	7	0	20,67
Terze		4		4	74		74		74	6	0	18,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	0	10	199	0	199	0	199	17	0	19,90

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	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	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	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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	2
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	€ 193.350,56
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.960,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.400,00
06-Contributi da privati	€ 12.718,36
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	€ 0,03
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 221.428,95
SPESE	
Attività	€ 61.845,14
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.143,32
A03-Didattica	€ 22.664,56
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.921,73
A06-Attività di orientamento	€ 1.115,53
Progetti	€ 92.583,67
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 25.087,21
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.889,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.518,64
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.087,91
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	€ 250,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 154.678,81
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 66.750,14
TOTALE A PAREGGIO	€ 221.428,95

La dotazione finanziaria per il periodo gennaio - agosto 2024 di euro 11.960,00 è stata comunicata con nota ministeriale prot. n. 25954 del 29 settembre 2023

La somma accantonata, pari ai residui attivi, ancora da incassare da parte del MIM (rif.to Nota 9537 del 14/12/2009) è costituita da:

- 1.SALDO € 8.000,00 per il PNSD AZIONE #4 " VOLVERA IN STEM " - CUP D89J21010010001-RIF.TO AVVISO PUBBLICO N. 10812 DEL 13/05/2021_Azione #4 Ambienti per la didattica digitale integrata - imputato alla destinazione A3_4 PNSD AZIONE #4 " VOLVERA IN STEM ": progetto confluito sulla piattaforma FUTURA di cui la scuola ad ottobre 2023 ha ottenuto la validazione sia da parte dei Revisori che dell'Unità di Missione.
- 2.SALDO € 1.000,00 per il PNRR MISSIONE 4 Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali - 1M4C1I2.1-FORMAZIONE SULLA TRANSAZIONE DIGITALE DEL PESONALE DELLA SCUOLA CUP D84D22002660006 -RIF.TO AVVISO PUBBLICO N. 91968 DEL 31/10/2022.
- 3.SALDO € 57.750,14 per il PNRR MISSIONE 4 - M4C1I3.2- NEXT GENERATION CLASSROOM - CUP D84D22005010006 -RIF.TO AVVISO N. 81370 DEL 05/06/2023.

Il Fondo Economale per le minute spese è stato previsto in euro 600,00, con un importo massimo spendibile per ogni scontrino di € 50,00.

Il PTOF triennio 2022 -2025 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 40 nella seduta del 12/12/2022 e revisionato annualmente.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 193.350,56, come riportato nel Mod. C.

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 193.350,56, come riportato nel Mod. C. A seguito della proroga dei termini per la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2024, di cui alla nota prot. n. 32361 del 21 Novembre 2023 del M.I.M, considerato che la predisposizione del Programma Annuale è avvenuta dopo la chiusura dell'esercizio 2023, l'avanzo di amministrazione è quello definitivo rilevato al 31.12.2023 dal Modello J-bis.

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	€ 54.035,14	€ 10.051,70	€ 43.983,44
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.793,32	€ 0,00	€ 24.793,32
A03-Didattica	€ 19.204,56	€ 14,44	€ 19.190,12
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.921,73	€ 8.921,73	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.115,53	€ 1.115,53	€ 0,00
Progetti	€ 72.565,28	€ 56.604,16	€ 15.961,12

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.087,18	€ 4.126,06	€ 15.961,12
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.171,55	€ 34.171,55	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.518,64	€ 7.518,64	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.787,91	€ 10.787,91	€ 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	€ 126.600,42	€ 66.655,86	€ 59.944,56

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

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 16:20, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PUTORTI' ANTONINO

NOTO CONCETTA
