

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. FOSSO' di FOSSO, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di gennaio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 32 provincia di VENEZIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	SPAGNOLETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi del D.I. n. 129 del 2018 (art. 51 e seguenti).

Le attività di revisione sono state effettuate attraverso scambio di mail con il DSGA ff, dott. Rocco Botta.

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.

I Revisori provvederanno ad apporre la propria firma autografa sul presente verbale in occasione della prima riunione utile.

Il Programma Annuale è stato inviato ad entrambi i Revisori in data 10-01-2024 e in pari data è stato presentato al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

In via preliminare i Revisori prendono atto che:

- il Collegio Docenti ha approvato l'elaborazione del PTOF 2022/2025 con Delibera n. 8 del 20-12-2023;
- il Consiglio di Istituto ha adottato il PTOF 2022/2025 con Delibera n. 9 del 22-12-2023;
- il Collegio Docenti ha approvato l'aggiornamento del PTOF nella seduta del 20-12-2021 (verbale n. 3);
- il Consiglio di Istituto ha approvato l'aggiornamento del PTOF con Delibera n. 7 del 20-12-2023;
- il Consiglio di Istituto ha approvato la costituzione del Fondo minute spese per l'anno 2024 con Delibera n. 8 del 15-11-2023.

Per quanto attiene il Fondo economale per le minute spese i Revisori prendono atto di quanto riportato nella Relazione al Programma Annuale 2023 alla pag. 11 secondo cui: "il fondo economale è pari ad € 2.000,00."

L'anticipo al DSGA per le minute spese risulta correttamente iscritto al Funzionamento Amministrativo (A01) come indicato dal MI con nota DGRUF prot.4646 del 6.3.2019 "Vademecum per l'utilizzo delle voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni" .

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. 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. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

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 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	1	6	7	118	0	15	104	119	4	-1	17,00
Seconde	0	4	4	8	146	0	76	70	146	7	0	18,25
Terze	0	5	1	6	119	0	95	23	118	5	1	19,67
Quarte	0	8	0	8	139	0	142	0	142	7	-3	17,75
Quinte	0	7	0	7	129	0	130	0	130	5	-1	18,57
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	25	11	36	651	0	458	197	655	28	-4	18,19
Prime	0	7	0	7	153	0	152	0	152	6	1	21,71
Seconde	0	7	0	7	154	0	154	0	154	7	0	22,00
Terze	0	8	0	8	177	0	177	0	177	3	0	22,12
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	0	22	484	0	483	0	483	16	1	21,95

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
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	131
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	32

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	€ 311.868,51
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.526,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 56.000,00
06-Contributi da privati	€ 120.800,00
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	€ 506.195,17
SPESE	
Attività	€ 409.710,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.598,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.034,43
A03-Didattica	€ 190.716,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 122.035,56
A06-Attività di orientamento	€ 3.325,48
Progetti	€ 96.184,69
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 31.595,45
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 55.248,95
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.340,29
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	€ 506.195,17
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 506.195,17

Progetto P02 "MUSICHIAMO IL MONDO". Il compenso orario, comprensivo di ogni onere e spesa anche a carico dell'Amministrazione, è previsto nella cifra massima di € 35.00.

Dalla lettura della relativa scheda illustrativa emerge come la finalità del Progetto sia quella di incentivare un approccio creativo con il linguaggio sonoro. Per la realizzazione di tale Progetto è previsto il ricorso a personale interno ed a esperti esterni in possesso dei requisiti, per complessive 80 ore.

Nulla da osservare.

Progetto P02 "PROGETTO LETTORATO MADRELINGUA FRANCESE".

Dalla lettura della relativa scheda illustrativa emerge come la finalità del Progetto sia quella di offrire opportunità formative e motivazionali per lo studente a sostegno dell'apprendimento delle lingue straniere. Per la realizzazione di tale Progetto è previsto il ricorso a personale interno (ore di non docenza) e a lettori di madrelingua, quali esperti esterni, per complessive 89 ore.

Nulla da osservare.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 311.868,51, come riportato nel Mod. C.

Con la nota prot. n. 25954 del 29-09-2023, il MIM ha comunicato in via preventiva gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2024. La dotazione finanziaria assegnata all'Istituzione scolastica per il suddetto periodo ammonta ad € 17.526,66, come indicato nella relazione della DS, Prof.ssa Alessandra Mura, al programma annuale.(pag. 10)

- In merito alla determinazione dell'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2023 i Revisori hanno visionato il saldo dell'Istituto cassiere ed il giornale di cassa riscontrandone la riconciliazione.

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	€ 254.183,82	€ 160.388,02	€ 93.795,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.871,80	€ 11.526,61	€ 18.345,19
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.234,43	€ 0,00	€ 26.234,43
A03-Didattica	€ 172.716,55	€ 125.325,85	€ 47.390,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.035,56	€ 22.035,56	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.325,48	€ 1.500,00	€ 1.825,48
Progetti	€ 57.684,69	€ 26.184,82	€ 31.499,87
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 27.595,45	€ 10.000,00	€ 17.595,45
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.748,95	€ 14.184,82	€ 9.564,13
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.340,29	€ 2.000,00	€ 4.340,29
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	€ 311.868,51	€ 186.572,84	€ 125.295,67

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)*
- *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*

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 scolastico 2023/2024 , nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SPAGNOLETTI ANTONELLA

BETTI ISABELLA
