

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO di MILLESIMO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 17:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di SAVONA.
La riunione si svolge presso le rispettive sedi dei Revisori, da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBA	BARBERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	CATANIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, nelle modalità previste dall'art. 5 comma 8 del D.M. 28 agosto 2018, n. 129 e sarà sottoscritto in presenza nella prima riunione utile.

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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
3. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
4. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
5. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
6. Verifica Approvazione PTOF

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	173		171	171	3	19,00

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)	Totali 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)	Totali 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 (j/d)
Prime	3	1	4	74	50	21	71	1	3	17,75		
Seconde	4	4	58	56	56	1	2	14,00				
Terze	4	4	64	64	64	2	0	16,00				
Quarte	4	4	68	66	66	6	2	16,50				
Quinte	4	4	68	66	66	3	2	16,50				
Puriclassi	3	3	34	31	31	3	3	10,33				
Totale	0	22	1	366	0	333	21	354	13	12	15,39	
Prime	4	1	5	85	70	15	85	6	0	17,00		
Seconde	4	1	5	91	76	15	91	7	0	18,20		
Terze	4	1	5	85	67	17	84	2	1	16,80		
Puriclassi			0			0		0	0	0		
Totale	0	12	3	15	261	0	213	47	260	15	1	17,33

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	65
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*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.	4
TOTALE PERSONALE DOCENTE	107
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	2
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	13
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
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	5
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	28
TOTALE PERSONALE ATA	

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		€ 323.212,93
02-Finanziamenti dall'Unione Europea		€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato		€ 13.519,33
04-Finanziamenti della Regione		€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		€ 0,00
06-Contributi da privati		€ 0,00
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		€ 336.732,26
TOTALE ENTRATE		
SPESE		
Attività		€ 315.380,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola		€ 40.200,00
A02-Funzionamento amministrativo		€ 39.308,50
A03-Didattica		€ 231.306,51
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 3.000,00
A06-Attività di orientamento		€ 1.565,32
Progetti		€ 20.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		€ 10.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"		€ 10.000,00
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		€ 1.351,93
R98-Fondo di Riserva		€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto		€ 336.732,26
TOTALE SPESE		€ 0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		€ 336.732,26
TOTALE A PAREGGIO		

La dotazione finanziaria dello Stato è stata inserita nel documento previsionale tenendo presente quanto indicato nella nota MIM prot. n. 25954 del 29.9.2023.



Il documento previsionale è stato redatto tenendo esclusivamente conto dei finanziamenti certi, senza inserire alcun importo stimato. I maggiori introiti saranno oggetto di variazioni di bilancio.

Non è prevista l'apertura del fondo per le minute spese.

Il PTOF 2022/2025, versione aggiornata, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 25.10.2023
delibera n. 10.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 323.212,93, 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	€ 305.212,93	€ 194.167,51	€ 111.045,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.200,00	€ 9.700,00	€ 27.500,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.308,50	€ 0,00	€ 36.308,50
A03-Didattica	€ 227.139,11	€ 184.467,51	€ 42.671,60
A04-Alteranza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.565,32	€ 0,00	€ 1.565,32
Progetti	€ 18.000,00	€ 10.000,00	€ 8.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 8.000,00
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	€ 323.212,93	€ 204.167,51	€ 119.045,42

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:

- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esauriva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- È presente paraggio Entrate Spese per attività e progetti
- È 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

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 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBERO ALBA

CATANIA ANTONIO

Alba Barbero
Antonio Catania