

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'Istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MORTARA di MORTARA, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di PAVIA.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LIDIA	SIRI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	FAVARON	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Si precisa che il Revisore del MIUR risulta assente giustificato in quanto ha comunicato - con mail del 06/02/2024 - di aver rassegnato le proprie dimissioni dall'incarico in data 20/06/2023; ad oggi quindi l'Istituto Comprensivo Mortara è in attesa di nuova nomina.

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. I. 28 agosto 2018, n. 129 concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107". Il verbale viene protocollato dal rappresentante del MEF e sarà sottoscritto in presenza in occasione della prima visita utile.

Prima di proseguire occorre premettere che il Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot. 32361 del 21/11/2023, tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole in questo momento dell'anno, dovuto anche a tutte le procedure connesse alle azioni del PNRR, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha comunicato 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. In particolare, è stato prorogato al 15 febbraio 2024 il termine entro il quale i revisori dei conti devono rendere il parere di regolarità amministrativo-contabile sul programma annuale 2024.

Il programma annuale risulta deliberato alla data del 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. Escme 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. 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 confluite 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:

Numerosezioni con orario ridotto (a)	Numerosezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentantisezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentantisezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (ff/c)
	6	6	150		150	150	7	25,00



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:

	Número classi funzionanti con 24 ore (a)	Número classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Totali classi (a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (c)	Alunni frequentati classi funzionanti entro 24 ore (d)	Alunni frequentati classi funzionanti entro 24 ore (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/partialmente (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/partialmente (g)	Percentuale di alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/partialmente (%)	Totale alunni frequentanti (i=e+f+g+h)	Percentuale diversamente abiliti	Differenza tra alunni iscritti a 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-g)	Media studenti per classe (k)
Prime	1	1	4	6	121	19	24	84	127	10	-6	21,17	
Seconde	1	1	4	6	139	27	14	96	137	7	-2	22,83	
Terce	2	1	4	7	161	52	24	86	162	17	-1	23,14	
Quarte	1	1	4	6	129	22	16	94	132	13	-3	22,00	
Quinte	2	1	4	7	149	49	15	84	148	25	1	21,14	
Pluriclassi				0				0		0	0	0	0
Totale	7	5	20	32	699	169	93	444	706	72	-7	22,06	
Prime		8		8	185			188			-3	23,50	
Seconde		7		7	170			171			-1	24,43	
Terce		8		8	160			159			1	19,88	
Pluriclassi				0				0			0	0	
Totale	0	23	0	23	515	0	518	0	518	0	-3	22,52	

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

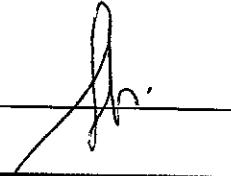
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	23
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	32
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	5
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	191
<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	3
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	1
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	32

Si rilevano, altresì, n. 0 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,

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 505.616,64
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.832,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 30.000,00
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	€ 0,04
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 556.448,68
SPESE	
Attività	€ 379.432,20
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 98.536,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 87.252,36
A03-Didattica	€ 132.880,03
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 54.081,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.681,84
Progetti	€ 160.504,48
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.556,37
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 95.300,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.263,39
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 26.078,47
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.306,00
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	€ 2.083,00
D100 Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 542.019,68
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 14.429,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 556.448,68

Verifica Situazione Amministrativa Presunta


Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 505.616,64, 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	€ 330.683,16	€ 121.858,52	€ 208.824,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 92.536,97	€ 37.536,97	€ 55.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 80.252,32	€ 2.427,68	€ 77.824,64
A03-Didattica	€ 127.131,03	€ 67.131,03	€ 60.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 24.081,00	€ 9.081,00	€ 15.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.681,84	€ 5.681,84	€ 1.000,00
Progetti	€ 160.504,48	€ 72.504,48	€ 88.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.556,37	€ 14.556,37	€ 15.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 95.300,25	€ 54.300,25	€ 41.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.263,39	€ 2.263,39	€ 5.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 26.078,47	€ 1.078,47	€ 25.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.306,00	€ 306,00	€ 2.000,00
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	€ 491.187,64	€ 194.363,00	€ 296.824,64

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.

Il P.O.F è stato aggiornato dal Consiglio d'Istituto con verbale n. 23/2023; nel Programma Annuale con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 1 del 12/01/2024 è stato fissato il fondo economale E.F. 2024 per le minute spese in euro 1.500,00 con un importo massimo per singola spesa di euro 150,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esauritiva 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)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SIRI LIDIA

