ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto IC VESCOVATO "U.FOSCOLO" di VESCOVATO, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	PILON	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE LUCA	GALLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è compilato da remoto, in accordo con l'istituzione scolastica e con l'ausilio della strumentazione informatica. Ai revisori è stata inviata, tramite mail, la documentazione richiesta e finalizzata alla presente verifica. Il verbale, redatto da remoto, sarà firmato nella prima visita utile in presenza.

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. 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 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:

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)
0	13	13	303	0	304	304	14	23,39

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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	1	7	117	0	120	0	120	5	-3	17,14
Seconde	0	6	0	6	104	0	105	0	105	2	-1	17,50
Terze	0	7	0	7	114	0	113	0	113	8	1	16,14
Quarte	0	7	0	7	110	0	109	0	109	7	1	15,57
Quinte	0	7	0	7	100	0	102	0	102	10	-2	14,57
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	33	1	34	545	0	549	0	549	32	-4	16,15
Prime	0	7	0	7	136	0	136	0	136	14	0	19,43
Seconde	0	7	0	7	164	0	166	0	166	18	-2	23,71
Terze	0	7	0	7	143	0	143	0	143	5	0	20,43
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	0	21	443	0	445	0	445	37	-2	21,19

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	103
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	23
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	183
<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	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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	8
TOTALE PERSONALE ATA	42

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 434.441,32
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.553,33
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	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 454.994,65
SPESE	
Attività	€ 418.508,11
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.031,05
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.026,96
A03-Didattica	€ 366.502,02
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 273,67
A06-Attività di orientamento	€ 674,41
Progetti	€ 35.459,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.960,26
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.774,64
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 197,05
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.961,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.566,26
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	€ 1.027,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 454.994,65
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 454.994,65

Con nota n. 25954 del 29/09/2023 il M.I.M. ha fornito all IC Statale Ugo Foscolo la quantificazione precisa delle risorse spettanti per l'anno scolastico 2023/2024.

Con nota prot. n. 35986 del 20 dicembre 2023 il M.I.M. ha comunicato un' integrazione delle risorse finanziarie pari a euro 11.496,54 e con nota prot. n. 35989 del 20 dicembre 2023 il M.I.M ha comunicato un ulteriore integrazione delle

risorse finanziarie pari a euro 503,45.

I contributi delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni sono stati incassati fra settembre e dicembre 2023, per questo non sono riportati nel presente Programma Annuale, così come i contributi per la copertura assicurativa del personale.

Le Entrate risultano supportate da assegnazioni certe o comunque attendibili, provenienti dai vari finanziatori istituzionali o volontari; gli importi relativi a dette assegnazioni sono stati correttamente iscritti nel Programma Annuale. Le Spese risultano previste nella misura necessaria al funzionamento dell'Istituzione scolastica ed in misura congrua rispetto alla finalità di proficua realizzazione dei progetti.

Il fondo di riserva è pari al 5 % della dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico riferita al periodo Gennaio/Agosto 2024.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 434.441,32, come riportato nel Mod. C.

La stima dell'Avanzo di Amministrazione è stata verificata tramite la richiesta del modello L (elenco residui attivi e passivi) al 02/01/2024 e del giornale di cassa al 31/12/2023.

Il PTOF 2022/2025 è stato approvato con delibera n. 7 del Consiglio d'Istituto in data 20/12/2021, la relativa delibera, così come il PTOF, sono stati pubblicati sul sito nella sezione Amministrazione Trasparente.

Il fondo economale per minute spese, come da deliberazione del Consiglio di Istituto, è pari a € 600,00.

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	€ 398.982,11	€ 278.575,78	€ 120.406,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.031,05	€ 10.031,05	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.500,96	€ 4.992,96	€ 16.508,00
A03-Didattica	€ 366.502,02	€ 262.603,69	€ 103.898,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 273,67	€ 273,67	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 674,41	€ 674,41	€ 0,00
Progetti	€ 35.459,21	€ 35.459,21	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.960,26	€ 13.960,26	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.774,64	€ 7.774,64	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 197,05	€ 197,05	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.961,00	€ 3.961,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.566,26	€ 9.566,26	€ 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	€ 434.441,32	€ 314.034,99	€ 120.406,33

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)*
- *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

Con nota M.I.M. n° 32361 del 21 Novembre 2023, il Ministero comunica che le scadenze relative alla tempistica di predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2024 sono prorogate di 45 giorni, con scadenza 15 Gennaio 2024.

Il DS e il DSGA hanno predisposto il Programma Annuale in data 08/01/2024 per presentarlo alla Giunta Esecutiva. Nello stesso giorno tale documento è stato trasmesso ai revisori.

In data 29/01/2024 è previsto il Consiglio d'Istituto per la discussione del documento.

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 Programma Annuale deve essere pubblicato entro 15 giorni dall'approvazione sul sito della scuola in Amministrazione Trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PILON GABRIELLA
GALLO CARMINE LUCA

Gabriella Pilon
Carmine Gallo