

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. CARPI 3 di CARPI, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 10:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	PICCIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIER PAOLO	CAIRO	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, secondo il disposto degli artt. 5, 51, comma 2 e 52, comma 4 del D.I. 129/2018.

La documentazione richiesta è stata inviata a mezzo di posta elettronica dalla DSGA Silvia Panza, con la quale i Revisori hanno intrattenuto diversi contatti telefonici per chiarimenti e verifiche.

Le risorse finanziarie relative al periodo gennaio-agosto 2024 sono state assegnate con nota MIM Prot. n. 25954 del 29/09/2023.

Gli atti del P.A. sono stati trasmessi in data 10/01/2024 ed integrati in data 11/01/2024.

In data 10/01/2024 il DS ha predisposto il Programma Annuale 2024, ai sensi dell'art.5, comma 8, del D.I. 129/2018.

Con delibera del 09/01/2024 la Giunta Esecutiva ha proposto al Consiglio d'Istituto l'approvazione del P.A. 2024.

Con verbale del 07/12/2023 il Consiglio d'Istituto ha deliberato l'aggiornamento del PTOF a.s. 2023/2024 (delibera n.44).

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

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)
	6	6	147		127	127	4	21,17

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		1	3	4	103		26	77	103	2	0	25,75
Seconde		1	3	4	95		23	69	92	1	3	23,00
Terze		2	3	5	106		33	73	106	7	0	21,20
Quarte		2	3	5	105		32	73	105	1	0	21,00
Quinte		2	4	6	117		38	77	115	7	2	19,17
Pluriclassi			0	0					0	0	0	0
Totale	0	8	16	24	526	0	152	369	521	18	5	21,71
Prime		6		6	130		129		129	8	1	21,50
Seconde		6		6	152		151		151	5	1	25,17
Terze		6		6	149		148		148	4	1	24,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	431	0	428	0	428	17	3	23,78

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	124
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	30

Non si rilevano, altresì, 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	€ 66.319,28
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.812,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 16.902,00
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	€ 100.033,28
SPESE	
Attività	€ 61.489,76
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.817,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.000,00
A03-Didattica	€ 16.393,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.279,27
A06-Attività di orientamento	€ 2.000,00
Progetti	€ 38.343,52
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.305,37
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.272,56
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.762,59
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 100.033,28
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 100.033,28

Le ENTRATE iscritte si riferiscono alle voci di certa riscossione. Non sono state previste erogazioni liberali relative

all'ampliamento dell'offerta formativa che saranno oggetto di opportune variazioni al momento del loro accertamento. Sono state previste entrate relative ad "Altri contributi da famiglie vincolati", pari a € 2.814,00 per il potenziamento di inglese delle classi terze della scuola secondaria di primo grado " M. Hack" (Scheda P2.9 per € 1.575,00) nonché per il potenziamento di inglese delle classi seconde (Scheda P2.8 per € 1.239,00).

E' stata inserita a bilancio, nella voce "Contributi da istituzioni sociali private vincolati" , la somma di € 3.088,00 relativa al contributo che l'Associazione Dagah erogherà all'Istituto per finanziare i laboratori e gli spettacoli di divulgazione scientifica.

Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione ordinaria, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, formazione e di orientamento proprie dell'istituzione scolastica, come previsto dal PTOF.

Le SPESE sono state dettagliatamente definite dal DSGA con la compilazione delle varie schede del Mod. B, nelle quali sono state indicate sia le fonti di finanziamento che il dettaglio delle stesse distinte per natura, nei limiti degli stanziamenti a disposizione. La quantificazione della singola spesa è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivamente sostenuti nell'anno precedente opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2024.

Il Fondo economale delle Minute Spese non è stato deliberato.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 66.319,28, 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	€ 39.377,76	€ 24.541,91	€ 14.835,85
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.357,12	€ 5.884,38	€ 2.472,74
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.000,00	€ 4.000,00	€ 9.000,00
A03-Didattica	€ 10.741,37	€ 7.378,26	€ 3.363,11
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.279,27	€ 5.279,27	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
Progetti	€ 26.941,52	€ 18.453,11	€ 8.488,41
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.217,37	€ 3.217,37	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.958,56	€ 15.232,74	€ 6.725,82
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3,00	€ 3,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.762,59	€ 0,00	€ 1.762,59
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	€ 66.319,28	€ 42.995,02	€ 23.324,26

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)
- 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 12:55, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIOLINI MARIO
CAIRO PIER PAOLO



