

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto MONDOVI' 2 di MONDOVI', l'anno 2024 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 62 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso La segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORENZO	SOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Patrizia Dho.

E' presente anche il Dirigente Scolastico Peirone Vilma.

Il Revisore MIM è collegato da remoto.

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

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	9	9	191		191	191	12	21,23



di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

2024 è la seguente:

Numero di classi funzionanti a tempo prolungato (c)	Totale 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/prolunga to (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)
1	7	110		97	13	110	4	0	15,71
1	6	96		81	17	98	9	-2	16,33
1	7	104		95	16	111	10	-7	15,86
1	7	123		107	18	125	8	-2	17,86
2	7	118		83	35	118	8	0	16,86
	0					0		0	0
6	34	551	0	463	99	562	39	-11	16,53
	6	112		114		114	14	-2	19,00
	5	106		108		108	6	-2	21,60
	4	90		91		91	4	-1	22,75
	0					0		0	0
0	15	308	0	313	0	313	24	-5	20,87

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	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
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*	6
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	159
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	38

Non è presente 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 200.

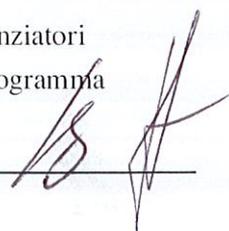


Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 295.635,23
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.405,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 4.250,00
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	€ 317.290,56
SPESE	
Attività	€ 147.225,06
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.247,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.903,28
A03-Didattica	€ 45.857,13
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.221,00
A06-Attività di orientamento	€ 996,65
Progetti	€ 64.934,27
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.019,58
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 42.937,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.477,50
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00
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	€ 1.566,48
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 213.725,81
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 103.564,75
TOTALE A PAREGGIO	€ 317.290,56

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. Al riguardo, la dotazione finanziaria dello Stato (€ 17.405,33 compresi i finanziamenti vincolati) è stata inserita nel documento previsionale tenendo presente quanto indicato dalla nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 del M.I.U.R. - Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali. I contributi da Enti Locali si riferiscono per € 3.000,00 per il servizio di trasporto alunni per attività didattiche sul territorio determina n. 765 del 25/11/2023; e per € 1.250,00 per partecipazione a progetto CUBE per il disagio giovanile determina 849 del 13/12/2023 entrambe del Comune di Mondovì.

Le somme accantonate nell'aggregato Z si riferiscono prevalentemente a fondi PON non interamente utilizzati e pertanto non rendicontati; gli stessi saranno oggetto di radiazione nel corrente esercizio.

A campione è stata presa visione della scheda iniziale del progetto P2 12 "condividere gli apprendimenti" a fronte di un impegno proveniente dall'avanzo di amministrazione sia vincolato che non vincolato di € 14.700,00 risultano previste spese per le attività di docenza del personale interno; la stessa risulta debitamente compilata dal responsabile degli stessi e indicanti gli obiettivi, la durata e le risorse umane e strumentali necessarie.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 295.635,23, come riportato nel Mod. C.

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2023 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2024.

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	€ 128.386,21	€ 54.530,06	€ 73.856,15
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.247,00	€ 3.397,00	€ 37.850,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 42.903,28	€ 26.591,28	€ 16.312,00
A03-Didattica	€ 39.018,28	€ 19.324,13	€ 19.694,15
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.221,00	€ 4.221,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 996,65	€ 996,65	€ 0,00
Progetti	€ 63.684,27	€ 30.124,77	€ 33.559,50
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.019,58	€ 4.019,58	€ 2.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 41.687,19	€ 22.105,19	€ 19.582,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.500,00	€ 2.000,00	€ 2.500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.477,50	€ 2.000,00	€ 8.477,50
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
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	€ 192.070,48	€ 84.654,83	€ 107.415,65

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.

Per quanto riguarda il prelevamento dell'Avanzo di Amministrazione Vincolato si specifica che verrà prelevato e destinato alle stesse finalizzazioni per le quali sono stati concessi i finanziamenti, ossia:

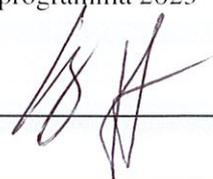
- Sviluppo sito Web
- Funzionamento amministrativo generale
- Orientamento
- PNRR
- Progetto "Educazione alla bellezza"
- Progetto "Sport a scuola 2020"
- Progetto "#MoOn"
- Progetto "Cultural Bridge"
- Progetto "Condividere gli apprendimenti"
- Progetto "Scatti"
- Eipass
- Visite d'istruzione
- Animatore digitale

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*
- *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*

Su proposta della Giunta esecutiva, il Programma Annuale non è stato ancora approvato dal Consiglio di Istituto in attesa del parere dei Revisori.

Per quanto concerne i 4/12 dell'esercizio 2023 settembre/dicembre gli stessi sono stati inseriti nel programma 2023



con variazione di bilancio n. 3 del 17/10/2023.

Il PTOF risulta approvato dal C.I. in data 17/10/2023 con delibera n. 4.

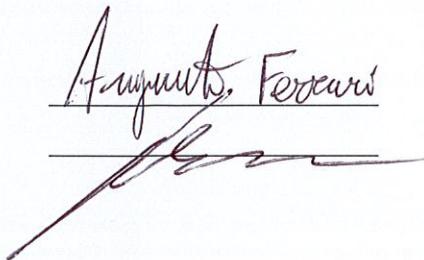
Conclusioni

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 Dell'Istituto Comprensivo "Mondovì 2"

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO

SOLA LORENZO

Handwritten signature of Augusto Ferrari in black ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and includes the name 'Augusto Ferrari'.