

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I. I. S. PIER LUIGI NERVI di NOVARA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 90 provincia di NOVARA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA RITA	ZANIN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MAIDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 novembre 2023 è stata disposta la nomina del Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF nella persona della Dr.ssa Maria Rita Zanin con decorrenza dal 28.11.2023 per un triennio.

Assiste alla riunione la DSGA Arena Teresa Carmela.

Il programma annuale predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del D.S.G.A. è stato proposto dalla Giunta esecutiva in data 15/01/2024, in conformità al Decreto 28 agosto 2018, n. 129 ed alla nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. 32361 del 21 novembre 2023.

Il Programma Annuale e la Relazione illustrativa sono stati sottoposti all'esame dei Revisori dei Conti in data 15/01/2024 in conformità alla nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. 32361 del 21 novembre 2023.

I Revisori dei Conti hanno espresso parere con modalità telematica in data 15/02/2024.

La delibera n.43 di approvazione del programma annuale è stata adottata dal Consiglio d'istituto in data 08/02/2024.

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. 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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate:

Classi Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	12	0	12	268	0	268	0	268	25	0	0	22,33	0
Seconde	13	0	13	237	0	237	0	237	21	0	0	18,23	0
Terze	11	0	11	211	0	211	0	211	14	0	0	19,18	0
Quarte	13	0	13	226	0	226	0	226	17	0	0	17,38	0
Quinte	11	0	11	165	0	165	0	165	13	0	0	15,00	0
Totale	60	0	60	1.107	0	1.107	0	1.107	90	0	0	18,45	0

M...
✓

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	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	24
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	25
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	198
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	8
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	46

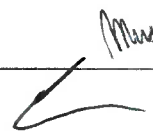
Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 1.229.082,00
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 59.367,34
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 60.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 50.000,00
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	€ 1.398.449,34
SPESE	
Attività	€ 1.012.957,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 62.081,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.919,68
A03-Didattica	€ 795.085,06
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 77.307,01
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 34.530,42
A06-Attività di orientamento	€ 10.034,01
Progetti	€ 92.669,20
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.047,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.673,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 44.948,54
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 200.792,11
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 200.792,11
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 5.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.311.418,93
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 87.030,41
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.398.449,34

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 1.229.082,00, come riportato nel Mod. C.



L'Avanzo di amministrazione si compone di un fondo cassa al 31-12-2023 pari a € 832.664,10 che coincide con le risultanze del giornale di cassa e con il saldo dell'Istituto cassiere. Saldo della banca d'Italia, mod. 56 T dicembre, espone un saldo di euro 832.196,84. Si rileva, pertanto, una discrepanza di 467,26 euro rispetto al giornale di cassa e al saldo dell'istituto cassiere per presenza di provvisori in entrata (n. 727 € 281,82 e n. 728 € 185,44) datati 29 dicembre non ancora contabilizzati alla stessa data dalla Banca di Italia.

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	€ 893.590,28	€ 700.038,56	€ 193.551,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.081,44	€ 3.829,25	€ 40.252,19
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.963,02	€ 0,00	€ 23.963,02
A03-Didattica	€ 720.085,06	€ 603.981,71	€ 116.103,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 60.896,33	€ 60.896,33	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 34.530,42	€ 26.331,27	€ 8.199,15
A06-Attività di orientamento	€ 10.034,01	€ 5.000,00	€ 5.034,01
Progetti	€ 92.669,20	€ 54.480,63	€ 38.188,57
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.047,66	€ 5.044,89	€ 5.002,77
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.673,00	€ 37.673,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 44.948,54	€ 11.762,74	€ 33.185,80
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 150.792,11	€ 100.000,00	€ 50.792,11
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 150.792,11	€ 100.000,00	€ 50.792,11
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 1.137.051,59	€ 854.519,19	€ 282.532,40

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
- 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

Le risorse relative al programma annuale 2024 (A.S. 2023-2024 periodo gen-ago 2024) sono state assegnate con nota ministeriale prot. n. 25954 del 29/09/2023 per euro 59.367,34.

Il fondo di riserva risulta di € 5.000,00 inferiore al 10% della dotazione ordinaria che risulta pari a € 59.367,34.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, triennio 2022/2025, è stato approvato con delibera n. 5 del 20/12/2021.

Ai sensi dell'art. 21 del D.L. 28/08/2018 n. 129, il Consiglio di Istituto, con delibera 43 del 08/02/2024, ha stabilito la consistenza massima del fondo economale in euro 800,00 nonché l'importo massimo di ogni spesa minuta in euro 50,00.

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 09:50, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZANIN MARIA RITA

MAIDA LUCA

