

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/008

Presso l'istituto I.C. MONTALDO di GENOVA, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di dicembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di GENOVA.

La riunione si svolge presso piattaforma telematica/web.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VALENTINA	ALONZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	VIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente riunione si è svolta in modalità telematica con l'ausilio di opportuni strumenti informatici che hanno permesso il controllo a distanza.

La documentazione necessaria per la compilazione e la stesura del presente verbale è stata trasmessa dall'Istituto scolastico con mail del 29 dicembre 2024, rettificata il 2 dicembre 2024 e integrata il 13 dicembre 2024.

A seguito di rilievi formulati dai sottoscritti Revisori con mail del 20/12/2024, il DSGA dott. Pasquale Barbieri trasmetteva nuovamente, con mail del 23/12/2024, i soli modelli A e B rettificati.

Con mail del 24/12/2024 i Revisori formulavano ulteriori rilievi per incoerenza dei dati tra i nuovi modelli trasmessi e la restante documentazione, inclusa la Relazione al programma annuale. La documentazione rivista e aggiornata è stata, infine, trasmessa in data odierna dal DSGA a mezzo mail.

Al termine della verifica, il verbale, compilato da remoto con l'applicativo Athena, sarà protocollato ed inviato all'Istituzione Scolastica. La firma autografa sarà apposta in presenza la prima riunione utile.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2025 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

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 2024/2025 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	10	10	225	0	225	225	20	22,50

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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)	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/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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	8	8	148	0	36	112	148	19	0	18,50
Seconde	0	1	6	7	116	0	18	98	116	15	0	16,57
Terze	0	1	5	6	124	0	21	103	124	19	0	20,67
Quarte	0	2	5	7	112	0	26	86	112	10	0	16,00
Quinte	0	3	5	8	145	0	49	96	145	19	0	18,12
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	7	29	36	645	0	150	495	645	82	0	17,92
Prime	0	5	0	5	116	0	116	0	116	8	0	23,20
Seconde	0	5	0	5	115	0	115	0	115	7	0	23,00
Terze	0	5	0	5	142	0	142	0	142	11	0	28,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	0	15	373	0	373	0	373	26	0	24,87

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	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	35
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	34
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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	224
<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	5
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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	41

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 423.585,15
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.071,33
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	€ 443.656,48
SPESE	
Attività	€ 315.150,89
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.193,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 69.865,89
A03-Didattica	€ 232.392,15
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 699,41
Progetti	€ 128.005,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 658,84
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 120.280,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.065,89
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 443.656,48
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 443.656,48

Il Fondo di riserva ammonta a 500 euro, in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria come previsto dall'art. 8 del DI 129/2018.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 423.585,15, 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	€ 300.609,23	€ 300.609,23	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.193,44	€ 8.193,44	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.824,23	€ 65.824,23	€ 0,00
A03-Didattica	€ 225.892,15	€ 225.892,15	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 699,41	€ 699,41	€ 0,00
Progetti	€ 122.975,92	€ 122.975,92	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 658,84	€ 658,84	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 120.280,86	€ 120.280,86	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.036,22	€ 2.036,22	€ 0,00
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	€ 423.585,15	€ 423.585,15	€ 0,00

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.

Si prende visione della seguente documentazione:

- Delibera n. 48 del 28.11.2024 del Consiglio di Istituto di adeguamento annuale al PTOF;
- Delibera n. 35 del 28.11.2024 di approvazione del Fondo economale per le minute spese fissato in euro 500 con spesa massima di 50 euro giornaliera;
- Nota MIM Prot. n. 36704 del 30/9/24 di assegnazione risorse.

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*

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 2025, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:26, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALONZI VALENTINA

VIANI ALESSANDRO
