

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto VIA ALDO MORO-BUCCINASCO I di BUCCINASCO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 86 provincia di MILANO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIANO	SCHETTINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARLOTTA	VIARA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto in modalità telematica mediante l'uso di strumenti informatici.

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:

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)
0	15	15	248	0	246	246	10	16,40

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)	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)
Prime	0	0	4	4	97	0	0	96	96	6	1	24,00
Seconde	0	0	5	5	108	0	0	108	108	0	0	21,60
Terze	0	0	5	5	104	0	0	104	104	3	0	20,80
Quarte	0	0	6	6	120	0	0	119	119	5	1	19,83
Quinte	0	0	5	5	101	0	0	101	101	4	0	20,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	25	25	530	0	0	528	528	18	2	21,12
Prime	0	6	1	7	140	0	122	17	139	11	1	19,86
Seconde	0	5	1	6	137	0	117	19	136	6	1	22,67
Terze	0	7	1	8	182	0	161	21	182	8	0	22,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	3	21	459	0	400	57	457	25	2	21,76

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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
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	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	30

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 316.068,40
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.735,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.000,00
06-Contributi da privati	€ 16.453,00
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	€ 352.257,39
SPESE	
Attività	€ 189.081,98
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.266,01
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.357,98
A03-Didattica	€ 105.135,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.981,11
A06-Attività di orientamento	€ 8.341,34
Progetti	€ 155.662,88
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 33.307,91
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 80.606,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 34.762,89
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.985,59
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	€ 1.873,59
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 346.618,45
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.638,94
TOTALE A PAREGGIO	€ 352.257,39

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 316.068,40, 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	€ 162.219,58	€ 122.457,99	€ 39.761,59
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.903,61	€ 0,00	€ 21.903,61
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.857,98	€ 0,00	€ 15.857,98
A03-Didattica	€ 105.135,54	€ 103.135,54	€ 2.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.981,11	€ 10.981,11	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 8.341,34	€ 8.341,34	€ 0,00
Progetti	€ 148.209,88	€ 142.224,29	€ 5.985,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.854,91	€ 26.854,91	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 79.606,49	€ 79.606,49	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 34.762,89	€ 34.762,89	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.985,59	€ 1.000,00	€ 5.985,59
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	€ 310.429,46	€ 264.682,28	€ 45.747,18

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:

- 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.

Infine i Revisori

- vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la "Scheda di rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;
- concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Carlotta Viara si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

rappresentano:

- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/06/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023.
- che la "Scheda di rilevazione" convalidata nell'applicazione web dell'Anac il giorno 07/09/2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

Ciò premesso, i Revisori hanno rimesso il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "Amministrazione Trasparente" entro il 15/09/2023.

Inoltre, si dà atto che all'interno della "Scheda di rilevazione", in alcune sezioni sono emerse carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che hanno imposto la sessione di monitoraggio effettuata entro il 10 dicembre 2023. Il Dirigente scolastico è stato pertanto invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio effettuata ad opera dell'OIV nella prima decade di dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCHETTINO MARIANO

VIARA CARLOTTA

