

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 09:00, sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO. La riunione si svolge presso CARVICO - Via Cavour, 9.

Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Revisore del MEF è collegato in diretta 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

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 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i 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		7		7	119		119		119	7	0	17,00
Seconde		6		6	121		120		120	4	1	20,00

Terze		5	5	109		107		107	2	2	21,40	
Quarte		8	8	143		142		142	11	1	17,75	
Quinte		6	6	121		123		123	10	-2	20,50	
Pluriclassi			0					0		0	0	
Totale	0	32	0	32	613	0	611	0	611	34	2	19,09
Prime		7	7	143		142		142	12	1	20,29	
Seconde		6	6	141		140		140	12	1	23,33	
Terze		6	6	131		130		130	5	1	21,67	
Pluriclassi			0					0		0	0	
Totale	0	19	0	19	415	0	412	0	412	29	3	21,68

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		
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		68
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti di religione incaricati annuali		0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		3
<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>		2
TOTALE PERSONALE DOCENTE		123
<i>B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
		NUMERO
rettore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
rettore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
ordinatore 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		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
laboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		0
laboratori scolastici a tempo indeterminato		0
laboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		14
laboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		1
personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto		0
personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto		0
personale ATA a tempo indeterminato part-time		0
TOTALE PERSONALE ATA		1
		23

anno, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e
 altri ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 273.026,19
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.120,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 40.000,00
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	€ 329.146,19
SPESE	
Attività	€ 226.738,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 40.033,06
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.290,17
A03-Didattica	€ 77.459,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 41.963,36
A06-Attività di orientamento	€ 1.992,49
Progetti	€ 102.207,86
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19,11
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 84.428,92
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.759,83
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	€ 329.146,19
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 329.146,19

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 273.026,19, 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	€ 172.818,33	€ 134.140,51	€ 38.677,82
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.113,06	€ 11.853,49	€ 20.259,57
A02-Funzionamento amministrativo	€ 60.290,17	€ 45.090,17	€ 15.200,00
A03-Didattica	€ 76.459,25	€ 73.241,00	€ 3.218,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.963,36	€ 1.963,36	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.992,49	€ 1.992,49	€ 0,00
Progetti	€ 100.207,86	€ 84.448,03	€ 15.759,83
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19,11	€ 19,11	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 84.428,92	€ 84.428,92	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.759,83	€ 0,00	€ 15.759,83
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	€ 273.026,19	€ 218.588,54	€ 54.437,65

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.

Il fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività fissando la consistenza massima del fondo nella misura di € 200 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minima in € 50,00.

Il PTOF 2022/2025 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto in data 22/12/2022 con delibera n. 89. L'aggiornamento per l'anno 2024 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 197 del 19.12.2023

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Conclusioni

Si prende atto che non sussiste il Bancoposta.

L'indice di tempestività dei pagamenti 2023 risulta essere:

1 trim. 25,65

2 trim. -15,86

3 trim. -15,06

4 trim. -14,41

Anno 2023. -5,38

Lo stock dei debiti commerciali alla data del 31.12.2023 è pari a zero è stato comunicato in data 24/01/2024.

La scuola ha provveduto a pubblicare sull'amministrazione trasparente in bandi e gare quanto previsto dalla L. 190/2012 art. 1 comma 32.

La dichiarazione mod. 770/2023 è stata trasmessa in data 19/10/2023 con prot. n. 23101910145236333, il mod. IRAP/2023 risulta trasmesso in data 03/11/2023 con prot. n. 23110308401159786.

La scuola ha provveduto alla restituzione delle risorse ex art. DL 73/21 art. 58 co. 4 ai sensi dell'art. 1-bis DL 134/2009 ("c.d. Decreto sostegni-bis" - CUP H69J21009070001) con i seguenti mandati quietanzati:

n. 405 del 25/11/2023 di euro 93,54

n. 406 del 25/11/2023 di euro 16,86

n. 407 del 25/11/2023 di euro 482,93

n. 408 del 25/11/2023 di euro 565,00.

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 10:10, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO

