

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto SAVIGLIANO S. SANTAROSA di SAVIGLIANO, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di gennaio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 69 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso Sede Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	SAULLE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CONTINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Onorata GHIONE

La documentazione a corredo del Programma annuale 2024 è stata ricevuta dai Revisori mediante posta elettronica in data 09/01/2023.

Il PTOF 2022/2025 è stato elaborato dal Collegio dei docenti in data 28/10/2022, sulla base dell'Atto di Indirizzo del Dirigente Scolastico del 16/09/2022, e approvato con deliberazione del Consiglio di Istituto del 31/10/2022.

L'assegnazione delle risorse da parte del MIM per l'a.s. 2023/2024 periodo gennaio-agosto 2024 è stata comunicata con lettera Prot. 25954 del 29/09/2023; essa quantifica in euro 15.068,00 la risorsa finanziaria in via preventiva.

La Giunta esecutiva ha approvato la proposta di Programma annuale 2024, da sottoporre al Consiglio d'Istituto, in data 09/01/2024. Nella stessa seduta è stata approvata la deliberazione di proporre al Consiglio d'Istituto la consistenza massima del fondo economale per le minute spese, la cui gestione afferisce al Direttore dei Servizi generali ed Amministrativi, per l'esercizio finanziario 2024 in euro 800,00. L'importo massimo di ogni spesa minuta è stabilito in euro 50,00. Tale importo risulta essere regolarmente contenuto entro il limite massimo di euro 1.999,99 (art. 18 c. 1 lett. a) del D.L. n. 124/2019 convertito con modificazioni il L. 157/2019. Il limite così come sopra stabilito per la consistenza massima del fondo economale, potrà essere superato solo con apposita variazione al programma annuale 2024, proposta dal Dirigente scolastico ed approvata dal Consiglio d'istituto, ai sensi e per gli effetti del D.I. n.129/2018 art.21, comma 6.

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*

10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

**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)
	6	6	116		116	116	5	19,34

### 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 (i=e-i)	Mcda alunni per classe (i/d)
Prime		1	4	5	101		15	86	101	3	0	20,20
Seconde		1	3	4	90		22	70	92	4	-2	23,00
Terze		2	4	6	113		35	80	115	10	-2	19,17
Quarte		2	4	6	114		33	87	120	4	-6	20,00
Quinte		1	3	4	98		24	75	99	5	-1	24,75
Pluriclassi		2		2	33		33		33		0	16,50
Totale	0	9	18	27	549	0	162	398	560	26	-11	20,74
Prime		2	2	4	81		37	44	81	4	0	20,25
Seconde		4	1	5	111		92	21	113	4	-2	22,60
Terze		3	1	4	96		71	26	97	1	-1	24,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	4	13	288	0	200	91	291	9	-3	22,38

**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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	8
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>131</b>
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	9
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</b>

Non sono presenti unità di 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 2001, n.

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 80.857,33
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 92.331,67
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.068,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 6.800,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.942,45
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 202.999,45</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 168.056,39</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 27.655,67
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.473,46
A03-Didattica	€ 128.265,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.363,01
A06-Attività di orientamento	€ 298,70
<b>Progetti</b>	<b>€ 34.743,06</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.800,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 27.213,21
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 551,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.178,85
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 202.999,45</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 202.999,45</b>

Dalla relazione al Programma annuale 2024 del Dirigente scolastico si rileva che:

1) i finanziamenti dell'UE per euro 92.331,67 sono stati assegnati all'Istituto con Avviso M.PI A00GA.BMI REGISTRO.UFFICIALE U.0132935 DEL 15/11/2023 per Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M.65/2023) M4C1I3.1-2023-1143 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1  $\zeta$  Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi

2) i finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche riguardano:

-Comune di Savigliano per euro 300,00 assegnati all'Istituto con comunicazione Prot. n. 40076 del 18/10/2023 per progetto Log in - connessi al rispetto" azione 3 bullismo7cyberbullismo CUP J61I23000250002 Regione Piemonte - quota di cofinanziamento;

-Regione Piemonte per euro 1.800,00 assegnati all'Istituto per il progetto formativo individuale di tirocinio d'inserimento lavorativo ai sensi della DGR 85-6277 del 22/12/2017 - convenzione stipulata il 15/12/2023 Prot. 51

-Regione Piemonte per euro 5.000,00 con Prot. A1511C 11/12/2023- Comunicazione concessione contributo a seguito approvazione graduatoria per Progetto  $\zeta$ Log in  $\zeta$  connessi al rispetto $\zeta$ - AZIONE 3 Bullismo/cyberbullismo CUP J61I230002500002 REGIONE PIEMONTE

-Ente Gestione Aree Protette del Monviso per euro 7.642,45 assegnati all'Istituto con Prot. 0005402 del 28/12/2023 per Programma  $\zeta$ Siti naturali UNESCO e ZEA per l'educazione ambientale 2023 $\zeta$   $\zeta$  Trasmissione decreto MASE n. 556 del 12/12/2023.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 80.857,33, come riportato nel Mod. C.

Nella scheda illustrativa finanziaria A02 - " funzionamento amministrativo e didattico generale" - si trova iscritto nelle partite di giro l'importo di € 800,00 per l'anticipazione al D.S.G.A. del fondo economale per le Minute Spese di cui all'art.21, comma 5, del nuovo Regolamento la cui costituzione ed utilizzo verrà approvata dal Consiglio d'Istituto nella stessa seduta di approvazione del Programma annuale.

### 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
<b>Attività</b>	€ 63.568,85	€ 47.376,66	€ 16.192,19
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 27.655,67	€ 22.655,80	€ 4.999,87
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.226,77	€ 1.709,60	€ 5.517,17
A03-Didattica	€ 26.524,70	€ 22.441,46	€ 4.083,24
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.863,01	€ 569,80	€ 1.293,21
A06-Attività di orientamento	€ 298,70	€ 0,00	€ 298,70
<b>Progetti</b>	€ 17.288,48	€ 16.455,85	€ 832,63
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.058,63	€ 13.227,00	€ 831,63

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 551,00	€ 550,00	€ 1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.678,85	€ 2.678,85	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 80.857,33	€ 63.832,51	€ 17.024,82

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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

## 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 10:30, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SAULLE GIULIA

CONTINO FRANCESCO

