

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC OVEST 2 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Brescia - Via Interna, 22.

### I Revisori sono:

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

Il Revisore MEF si collega 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

- Osservanza norme regolamentari

### Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF

### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- 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 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	5	5	103	0	107	107	3	21,40

## 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/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	4	0	4	81	0	80	0	80	1	1	20,00
Seconde	0	4	0	4	87	0	87	0	87	2	0	21,75
Terze	0	4	0	4	75	0	73	0	73	3	2	18,25
Quarte	0	4	0	4	89	0	91	0	91	4	-2	22,75
Quinte	0	4	0	4	79	0	79	0	79	2	0	19,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>411</b>	<b>0</b>	<b>410</b>	<b>0</b>	<b>410</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>20,50</b>
Prime	0	5	0	5	118	0	117	0	117	3	1	23,40
Seconde	0	6	0	6	135	0	136	0	136	9	-1	22,67
Terze	0	7	0	7	142	0	140	0	140	12	2	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>395</b>	<b>0</b>	<b>393</b>	<b>0</b>	<b>393</b>	<b>24</b>	<b>2</b>	<b>21,83</b>

## 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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>113</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	2
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 (zero) 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

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 465.423,85
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.097,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.961,37
06-Contributi da privati	€ 27.000,00
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	€ 0,03
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 522.483,24</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 350.754,45</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 83.235,95
A02-Funzionamento amministrativo	€ 42.000,03
A03-Didattica	€ 193.671,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 25.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.846,77
<b>Progetti</b>	<b>€ 170.601,79</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 101.078,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.523,30
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 8.000,00
<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>€ 1.127,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 522.483,24</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 522.483,24</b>

Si prende atto che il PTOF 2022.2025 è stato approvato dal Consiglio di istituto con delibera n. 81/3 del 29.12.2021.

L'aggiornamento per l'annata 2023.2024 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera 83/2 del 19.12.2023.

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 465.423,85, 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
<b>Attività</b>	€ 294.822,06	€ 149.887,11	€ 144.934,95
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 71.235,95	€ 7.301,00	€ 63.934,95
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 35.000,00
A03-Didattica	€ 171.739,34	€ 141.739,34	€ 30.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.846,77	€ 846,77	€ 6.000,00
<b>Progetti</b>	€ 170.601,79	€ 10.601,79	€ 160.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 35.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 101.078,49	€ 9.078,49	€ 92.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.523,30	€ 1.523,30	€ 15.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 8.000,00
<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>	€ 465.423,85	€ 160.488,90	€ 304.934,95

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

## Conclusioni

Si prende atto che non sussiste il conto corrente postale.

Si prende atto che la Cassa Economale non è stata aperta nel corso dell'anno 2024.

Si prende atto che la dichiarazione Mod. 770 per l'anno di imposta 2022 è stata regolarmente presentata nei termini ed inviata all'Agenzia delle Entrate con Prot. 23102717232760822 del 27.10.2023.

La tempistica dei pagamenti presente le seguenti risultanze:

- 4<sup>a</sup> Trimestre 2023: - 15,35 e nessun debito commerciale in sospeso

- Anno 2023: - 9,86

PNRR: si riporta di seguito l'aggiornamento dei Progetti PNRR assegnati:

1) MS 1 - CP 1 - Inv. 2.1 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE PER IL PERSONALE SCOLASTICO - Decreto MIM 222 del 11.08.2022 - per € 2.000,00 - il progetto è in fase di attivazione

2) MS 1 - CP 1 - Inv. 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LA PA LOCALI - SCUOLE - Decreto MIM 166 - 272022 - PNRR - 2023 - per € 2.765,00 - Progetto sviluppato correttamente e in fase di chiusura

3) MS 1 - CP 1 - Inv. 1.4 - Misura 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE - Decreto MIM 167-2/2022 - PNRR - 2023 - per € 7.301,00 - Si è proceduto alla stipula del contratto per la progettazione e l'implementazione del sito web

4) MC 1 . CP 1 - Inv. 3.2 - SCUOLA 4.0 - SCUOLE INNOVATIVE, CABLAGGIO, NUOVI AMBIENTI DI APPRENDIMENTO E LABORATORIO - CLASSROOM- decreto M4C1I3.2 - 2023 - 961 per € 145.306,80 - le forniture richieste sono in fase di ricezione

5) MC 1 - CP 1 - inv. 1.4 - INTERVENTO STRAORDINARIO FINALIZZATO ALLA RIDUZIONE DEI DIVARI TERRITORIALI NELLE SCUOLE SECONDARIE DI 1<sup>a</sup> e 2<sup>a</sup> GRADO E ALLA LOTTA ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA - Decreto M4C1I1.4-2022.981 - per € 122. 331,1 - Sono state ricevute le candidature per l'attuazione del progetto e si stanno predisponendo i primi contratti /incarichi per poter iniziare gli interventi.

Per quanto riguarda i fondi assegnati ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25.05.2021 n.73 convertito nella Legge 23.07.2021 n.106 con le modalità di cui al D.L. 25.09.2009 n.134 convertito nella Legge 24.11.2009 n.167, la rimanenza di € 9.368,59 è stata restituita alla casse statali con Mandato n. 535 del 29.12.2023.

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 12:00, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IAFRATE LUCILLA

FICARELLI MARIO

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_