

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto ELIO VITTORINI di MILANO, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Absenza/Presenza
MARIA VITTORIA	GIUSTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	FAVARON	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-2025 della scuola è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 10/05/2022 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 759 del 19/02/2022 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 17/05/2022 con delibera n. 64. Con delibera n. 138 del Consiglio di istituto del 9/11/2023 è stato approvato il POF per l'anno scolastico 2023/2024

Con delibera del Consiglio di Istituto n. 8 del 18/01/2024 è stato approvato il Programma annuale 2024.

Con delibera del Consiglio di Istituto n. 9 del 18/01/2024 è stato deliberato il Fondo economale per le minute spese.

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. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
4. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
6. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
7. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate:

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti					Alunni frequentanti				
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi diurni (f)	Alunni frequentanti classi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	9	9	271		247		247	2	24	0	27,44	0

Seconde	9		9	225		208		208	1	17	0	23,11	0
Terze	8		8	227		209		209		18	0	26,12	0
Quarte	9		9	188		181		181		7	0	20,11	0
Quinte	8		8	194		194		194		0	0	24,25	0
Totale	43	0	43	1.105	0	1.039	0	1.039	3	66	0	24,16	0

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	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	87
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 422.668,39
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 30.255,50
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.000,00
06-Contributi da privati	€ 591.161,12
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	€ 1.056.085,01
SPESE	
Attività	€ 926.142,18
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 53.541,34
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.806,46
A03-Didattica	€ 361.031,73
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 30.699,19
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 438.063,46
A06-Attività di orientamento	€ 9.000,00
Progetti	€ 126.315,79
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 47.520,29
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.628,16
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 36.205,01
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.530,26
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 10.432,07
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	€ 1.052.957,97
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.127,04
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.056.085,01

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 422.668,39, come riportato nel Mod. C.

Verrà portata in Consiglio di Istituto in fase di assestamento del Programma annuale 2024 al 30/06/2024 una

variazione dell'avanzo qui riportato per euro 707,75. Si tratta dei residui passivi al 31/12/2023 non riclassificati in fase di migrazione dal sistema locale al sistema web di Axios. In questo modo sarà correttamente riportato nel bilancio 2024 il valore dell'avanzo effettivo del Consuntivo 2023. Si è trattato di un errore materiale del software.

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	€ 380.761,53	€ 321.292,96	€ 59.468,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.000,00	€ 3.000,00	€ 10.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.269,80	€ 713,82	€ 23.555,98
A03-Didattica	€ 259.443,25	€ 236.530,66	€ 22.912,59
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 22.985,02	€ 22.985,02	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 58.063,46	€ 58.063,46	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
Progetti	€ 38.779,82	€ 38.779,82	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.728,86	€ 4.728,86	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.348,29	€ 8.348,29	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.370,47	€ 17.370,47	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.532,26	€ 5.532,26	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.799,94	€ 2.799,94	€ 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	€ 419.541,35	€ 360.072,78	€ 59.468,57

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
- 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

- *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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSTI MARIA VITTORIA _____