Firmato digitalmente da DE GENNARO GIUSEPPE
C=IT

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto C.D. "GIOVANNI XXIII" OSTUNI di OSTUNI, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di gennaio, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di BRINDISI.
La riunione si svolge presso OSTUNI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	DE GENNARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	MASTROLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Revisore dimissionario del MIM, dott.ssa Giuseppina Mastrolia, rimane in carica fino a successivo subentro.
Il presente verbale, redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, secondo il disposto degli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, già condiviso tra i Revisori in bozza, è protocollato e firmato digitalmente dal Revisore dei conti del MEF e inviato per conoscenza all'Istituzione scolastica. Il Revisore del MIM provvederà a firmarlo al prossimo accesso utile in presenza.
L' Istituzione scolastica si è avvalsa della proroga dei termini per la predisposizione e approvazione del P.A. 2024 come da nota prot. MIM n. 32361 del 21/11/2023.
La documentazione è stata trasmessa con nota prot. n. 97 del 09/01/2024 e inviata ai Revisori tramite PEO in data 14/01/2024.

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

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 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	13	13	305	0	305	305	15	23,47

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	2	6	111	0	78	33	111	0	0	18,50
Seconde	0	4	2	6	119	0	78	41	119	6	0	19,83
Terze	0	5	1	6	123	0	104	19	123	9	0	20,50
Quarte	0	4	2	6	110	0	75	35	110	12	0	18,33
Quinte	0	5	1	6	136	0	118	18	136	6	0	22,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	8	30	599	0	453	146	599	33	0	19,97
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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: 0

N. classi articolate: 0

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 corsi diurni (f)*	Alunni frequentanti classi corsi 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quarte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quinte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

00

Dati Generali Centri Provinciali per l¿Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

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

Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	*Totale classi (c=a+b)*	Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Totale alunni frequentanti (e)	Di cui diversamente abili
0	0	0	0	0	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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	117
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2

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	22

Non si rilevano 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. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 187.298,54
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.083,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 5.748,00
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	€ 207.129,87
SPESE	
Attività	€ 130.832,50
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.212,10
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.668,33
A03-Didattica	€ 88.952,07
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 29.942,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.737,88
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 9.224,83
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.979,78
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 161.074,99
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 46.054,88
TOTALE A PAREGGIO	€ 207.129,87

La dotazione finanziaria per il periodo Gennaio - Agosto 2024 indicata in 14.083,33€ è stata commisurata in via preventiva con nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 e concerne esclusivamente le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico per € 14.083,33.
Il fondo di riserva di € 300,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo del 10% previsto dall'art. 8 co. 1 del D.I. 129/2018 dell'importo della dotazione ordinaria.
L'anticipazione al DSGA del fondo economale per le minute spese, da gestire in coerenza con la normativa vigente e con il Regolamento del suddetto Fondo adottato dall'Istituzione scolastica, non risulta aperta in sede di approvazione del presente Programma Annuale.
Il PTOF è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 26/10/2022 con delibera n. 108 ed è stato aggiornato nella seduta del 19/12/2023 con delibera n. 26. .

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 187.298,54, come riportato nel Mod. C.

Nell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di 187.298,54€ di cui si è disposto il totale prelevamento, per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 69.168,98 e non vincolato di € 118.129,56. Si registra una disponibilità finanziaria da programmare (Z101) paria a 46.054,88.

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	€ 130.832,50	€ 69.168,98	€ 61.663,52
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.212,10	€ 0,00	€ 20.212,10
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.668,33	€ 0,00	€ 21.668,33
A03-Didattica	€ 88.952,07	€ 69.168,98	€ 19.783,09
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 24.194,49	€ 0,00	€ 24.194,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.737,88	€ 0,00	€ 15.737,88
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.476,83	€ 0,00	€ 3.476,83

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.979,78	€ 0,00	€ 4.979,78
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	€ 155.026,99	€ 69.168,98	€ 85.858,01

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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Conclusioni

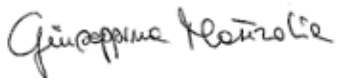
I Revisori hanno accertato che il Programma Annuale è stato predisposto tenendo conto di quanto previsto dalla normativa vigente, sulla base di una puntuale e corretta gestione delle risorse a disposizione di questa Istituzione scolastica.

Per quanto concerne l'obiettivo relativo al contenimento della spesa pubblica, così come delineato dalla circolare RGS n. 29 - Prot. n. 252995 del 03/11/2023, i Revisori dei conti hanno accertato che il C.D. Giovanni XXIII - Ostuni presenta una seria criticità derivante da una crescita della domanda di spesa indotta da obblighi di legge cui non corrisponde un incremento di entrate adeguato e sufficiente. Pertanto, il rispetto del predetto principio è garantito dal contesto nel quale opera la predetta Istituzione.

In merito alla verifica sul rispetto delle tempistiche relative al pagamento dei debiti commerciali, la questione è rimandata al prossimo accesso utile per poter effettuare la verifica di cassa.

Prendendo atto del contenuto dell'apposita Relazione Illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, i Revisori dei conti ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE GENNARO GIUSEPPE _____

MASTROLIA GIUSEPPINA