

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. UGGIATE TREVANO di UGGIATE TREVANO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso Sede Istituto, via Roma n. 2 - Uggiate Trevano.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Mirella	MALLARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIER GIUSEPPE	FERRARIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Il verbale è stato in parte redatto con controllo a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, avvalendosi della collaborazione della D.S.G.A. dott.ssa Maria Lorenza Petrolo ed in parte in presenza presso la sede dell'Istituto con l'ausilio della citata D.S.G.A.

In presenza è assente giustificato il dott. Pier Giuseppe Ferraris, il quale, oltre ad aver contribuito alla stesura del verbale, ha espresso parere positivo al redigente Revisore relativamente al Programma Annuale 2024 sulla base della documentazione trasmessa con modalità telematica ai Revisori stessi.

Il Programma Annuale, predisposto dal Dirigente Scolastico in data 12.01.2024, proposto alla Giunta Esecutiva in data 15.01.2024 come da verbale n. 3/2024 e approvato dal Consiglio d'Istituto in data 24.01.2024 con delibera n. 93.

L'Istituto ha provveduto all'invio del Programma Annuale ai revisori in data 15.01.2024, avvalendosi della proroga di cui alla Nota MIM n. 32361 del 21 novembre 2023.

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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

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

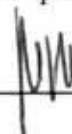
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti 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 (v/d)
Prime		5		5	78		78		78	2	0	15,60
Seconde		4		4	71		71		71		0	17,75
Terze		5		5	80		80		80	3	0	16,00
Quarte		5		5	94		94		94	2	0	18,80
Quinte		5		5	81		81		81	4	0	16,20
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>404</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>16,83</b>
Prime		4		4	90		90		90	6	0	22,50
Seconde		5		5	111		111		111	4	0	22,20
Terze		5		5	105		105		105	9	0	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>306</b>	<b>0</b>	<b>306</b>	<b>0</b>	<b>306</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>21,86</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	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>88</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	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>18</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espletino il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n.



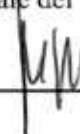
65.

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 243.425,42
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.580,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 27.900,00
06-Contributi da privati	€ 14.900,00
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>€ 297.806,08</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 182.123,73</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.200,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.748,11
A03-Didattica	€ 110.783,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.879,57
A06-Attività di orientamento	€ 511,43
<b>Progetti</b>	<b>€ 105.024,28</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.363,44
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 88.616,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.044,80
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>€ 1.158,07</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 288.306,08</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 9.500,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 297.806,08</b>

Il PTOF triennio 2022/25 è stato adottato con delibera del Consiglio di Istituto n. 7 del 21.12.2020 (verbale del



Collegio dei Docenti n. 2/2021-24) e aggiornato per l'a.s. 2023/2024 con delibera del CdI n. 85 in data 20.12.2023.

Le risorse finanziarie, relative al periodo gennaio/agosto 2024 (concernenti gli 8/12), sono state comunicate dal MI con nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 1.158,07, entro il limite previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I. 28/08/2018, n. 129. È pari al 10% nel rispetto del limite massimo stabilito percentualmente con riferimento all'importo della dotazione finanziaria ordinaria.

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 21 del D.I. n. 129/2018, è stata stabilita in € 300,00 la consistenza massima del fondo economale per le minute spese da anticipare al D.S.G.A. per l'esercizio 2024 e il limite massimo per ciascuna spesa in euro 70,00 - Verbale G.E. n. 3 del 15.01.2024.

La somma è correttamente prevista tra le partite di giro nella scheda finanziaria Mod. B - A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA e può essere superato, previa autorizzazione esplicita del Dirigente Scolastico, per casi particolari e di urgenza. I revisori ricordano che è sempre vietato l'uso del fondo economale per le minute spese per acquisti per i quali l'istituzione scolastica abbia un contratto d'appalto in corso.

Correttamente non è stato prevista in bilancio la dotazione finanziaria finalizzata al pagamento del M.O.F. tramite cedolino unico, comunicata con la medesima nota, relativa al periodo gennaio-agosto 2024, in applicazione di quanto previsto dall'art. 2, comma 197, della legge n. 191/2009.

La somma indicata quale FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI si riferisce ai fondi del Piano per l'attuazione del diritto allo studio dell'anno scolastico 2023-2024, deliberati dall'Unione dei Comuni Lombarda Terre di Frontiera con atto n. 21 in seduta del 29 novembre 2023 per il Comune di Uggiate con Ronago e con delibera del consiglio comunale n. 29 del 18 dicembre 2023 per il Comune di Bizzarone. L'utilizzo di tali risorse è dettagliatamente indicato nella Relazione al P.A.

Lo stock del debito, riferito all'anno 2023, pari ad euro zero è stato comunicato in data 30.01.2024.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 243.425,42, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione è stato rilevato alla data del 31.12.2023, tenendo conto della radiazione dei residui attivi per € 48.440,68 effettuata con delibera n. 83 del Consiglio d'Istituto in data 20.12.2023 (con tale delibera si è radiato un finanziamento derivante da PON accertato erroneamente due volte); non è, invece, stata effettuata alcuna delibera di radiazione dei passivi.

### **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>	€ 145.101,14	€ 98.261,64	€ 46.839,50

A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.200,85	€ 5.768,67	€ 7.432,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.325,52	€ 0,00	€ 19.325,52
A03-Didattica	€ 100.183,77	€ 80.101,97	€ 20.081,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.879,57	€ 11.879,57	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 511,43	€ 511,43	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 88.824,28	€ 46.711,13	€ 42.113,15
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 9.438,44	€ 4.040,09	€ 5.398,35
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 76.841,04	€ 42.671,04	€ 34.170,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.544,80	€ 0,00	€ 2.544,80
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>	€ 233.925,42	€ 144.972,77	€ 88.952,65

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.

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 dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica I.C. Uggiate Trevano 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 11:30, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MALLARDI Mirella

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mirella Mallardi", is written over a horizontal line. The signature is cursive and somewhat stylized.