

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto I.C. UGGIATE TREVANO di UGGIATE TREVANO, l'anno 2025 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso via Roma n. 2, Uggiate con Ronago.

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

Partecipa ai lavori la D.S.G.A. dottoressa Maria Lorenza Petrolo.

L'Istituzione Scolastica ha provveduto all'invio del Programma Annuale ai Revisori in data 15.01.2025, avvalendosi della proroga di cui alla Nota MIM n. 8235 del 26 novembre 2024.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2025 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 2024/2025 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/prolu ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentant i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan ti classi funzionan ti a tempo pieno/pro lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan ti (i=f+g+h)	Di cui diversam ente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti (l=c-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	0	4	68	0	68	0	68	4	0	17,00
Seconde	0	5	0	5	79	0	79	0	79	4	0	15,80
Terze	0	4	0	4	72	0	72	0	72	0	0	18,00
Quarte	0	5	0	5	80	0	80	0	80	4	0	16,00
Quinte	0	5	0	5	91	0	91	0	91	2	0	18,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	23	0	23	390	0	390	0	390	14	0	16,96
Prime	0	5	0	5	88	0	88		88	5	0	17,60
Seconde	0	4	0	4	89	0	89	0	89	6	0	22,25
Terze	0	5	0	5	112	0	112	0	112	4	0	22,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	0	14	289	0	289	0	289	15	0	20,64

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	54
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	92
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	19

Non si rileva alcuna unità di personale estraneo all'amministrazione che espleti 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	€ 252.433,35
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.113,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.200,00
06-Contributi da privati	€ 13.600,00
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	€ 301.346,68
SPESE	
Attività	€ 191.126,18
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.046,02
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.875,72
A03-Didattica	€ 134.649,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.700,00
A06-Attività di orientamento	€ 855,11
Progetti	€ 100.109,17
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.925,32
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 84.639,05
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.544,80
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	€ 1.111,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 292.346,68
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 9.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 301.346,68

L'avanzo di amministrazione, pari ad € 252.433,35 è stato rilevato alla data del 31.12.2024; si precisa che nel corso

dell'esercizio finanziario 2024 non è stata effettuata alcuna delibera di radiazione dei residui.

I Revisori hanno accertato la concordanza al 31.12.2024 tra il saldo del giornale di cassa - pari ad € 180.556,32 - e quello dell'Istituto Cassiere e del modello 56T della Banca d'Italia alla medesima data.

L'avanzo è elevato perché i finanziamenti PNRR cui l'Istituto ha aderito sono stati accertati ma non ancora completamente incassati e spesi: la parte più cospicua dell'avanzo - quella vincolata pari ad € 158.787,70 - proviene, infatti, interamente da fondi PNRR, in particolare per € 70.790,49 da finanziamento PNRR Next Generation Class (residui attivi anno 2024).

La voce Finanziamento da enti locali contempla i fondi del Piano per l'attuazione del diritto allo studio dell'anno scolastico 2024-2025, deliberato dal Comune di Uggiate con Ronago con delibera del consiglio comunale n. 38 del 28.11.2024 (successiva all'atto di richiesta n. 21 del 30.07.2024 da parte dell'Istituzione Scolastica).

L'utilizzo di tali risorse è dettagliatamente indicato nella Relazione al Programma Annuale.

Il fondo di riserva - pari ad € 1.111,33 - è stato determinato in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria (ammontante ad € 11.113,33), così come previsto dall'art. 8 del decreto 28 agosto 2018, n. 129.

La consistenza del fondo economale per le minute spese è stata prevista dalla Relazione (e non ancora approvata dal CdI) in euro 300,00 e potrà essere superato, previa autorizzazione esplicita del Dirigente Scolastico, per casi particolari e di urgenza. Il limite massimo per ogni singola spesa sarà di euro 70,00.

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.

La somma di € 300,00 è correttamente prevista tra le partite di giro nella scheda finanziaria mod. B - A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola.

Il programma annuale, predisposto dal Dirigente Scolastico il 14.01.2025, sarà proposto alla Giunta Esecutiva il 06.02.2025 e al Consiglio d'Istituto per l'approvazione in pari data.

Il PTOF per il triennio 2025/2028 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 9 del 16.12.2024.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 252.433,35, 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
Attività	€ 157.224,18	€ 109.798,85	€ 47.425,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.166,61	€ 4.116,61	€ 6.050,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.853,13	€ 0,00	€ 19.853,13

A03-Didattica	€ 126.349,33	€ 104.827,13	€ 21.522,20
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	€ 855,11	€ 855,11	€ 0,00
Progetti	€ 86.209,17	€ 48.988,85	€ 37.220,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.975,32	€ 4.359,80	€ 3.615,52
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 75.189,05	€ 44.629,05	€ 30.560,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.044,80	€ 0,00	€ 3.044,80
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	€ 243.433,35	€ 158.787,70	€ 84.645,65

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.

L'avanzo di amministrazione, pari ad € 252.433,35 è stato utilizzato per un totale di € 243.433,35 residuando, pertanto, € 9.000,00 dall'avanzo non vincolato, importo confluito interamente nella Disponibilità da programmare - voce Z101.

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

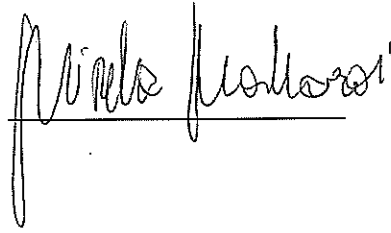
Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2025, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025

dell'I.C. Uggiate Trevano.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2025 il giorno 05 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.