

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC TEODORO CIRESOLA/MILANO di MILANO, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 09:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 105 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso in modalità telematica da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCELLA	ABBATE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	ARCARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto secondo quanto previsto dal Decreto 28/8/2018 n. 129 all'art. 5, comma 8, e dalla nota MIUR n. 74 del 5/1/2019, pertanto, il controllo è eseguito a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. I Revisori rendono il parere con modalità telematiche e sarà verbalizzato successivamente, nella prima visita utile. I Revisori, al fine di garantire la tracciabilità dei controlli effettuati, dichiarano di aver utilizzato la posta elettronica per l'acquisizione dei documenti necessari allo svolgimento dell'attività di revisione relativa al programma annuale in esame.

I Revisori precisano che come data e orario fine del presente verbale vengono indicati la data e l'orario di effettiva protocollazione.

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. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

### 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 (i/d)
Prime			6	6	118		117		117	3	1	19,50
Seconde			6	6	130		128		128	7	2	21,33

Terze			6	6	141			141	141	4	0	23,50
Quarte			6	6	121			122	122	6	-1	20,33
Quinte			6	6	129			127	127	6	2	21,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	30	30	639	0	0	635	635	26	4	21,17
Prime			7	7	150			149	149		1	21,29
Seconde			7	7	154			157	157		-3	22,43
Terze			7	7	156			157	157		-1	22,43
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	21	21	460	0	0	463	463	0	-3	22,05

**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	93
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>145</b>
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

Si rilevano, altresì, n.0 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 328.311,68
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.748,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 50.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 395.059,68</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 334.572,32</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.956,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.543,82
A03-Didattica	€ 214.310,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 60.005,50
A06-Attività di orientamento	€ 1.756,13
<b>Progetti</b>	<b>€ 58.953,65</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 43.391,94
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.750,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.811,71
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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 394.025,97</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 1.033,71</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 395.059,68</b>

Il PTOF è stato approvato dal CI con delibera n.34 del 26/10/21

Il PA 24 è stato approvato dalla GE in data 11/01/2024 .

Il CI nella seduta del con delibera n.9 ha approvato il PA 24, con delibera n.10 ha fissato la consistenza massima del Fondo economale in € 1.500,00 stabilendo il limite massimo per ogni minuta spesa in € 100,00.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 328.311,68, 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>	€ 268.324,32	€ 234.852,26	€ 33.472,06
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.956,00	€ 0,00	€ 15.956,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.543,82	€ 22.543,82	€ 5.000,00
A03-Didattica	€ 213.062,87	€ 200.546,81	€ 12.516,06
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.005,50	€ 10.005,50	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.756,13	€ 1.756,13	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 58.953,65	€ 56.675,24	€ 2.278,41
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 43.391,94	€ 43.391,94	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.750,00	€ 5.755,00	€ 995,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.811,71	€ 7.528,30	€ 1.283,41
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>	€ 327.277,97	€ 291.527,50	€ 35.750,47

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
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti

- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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*

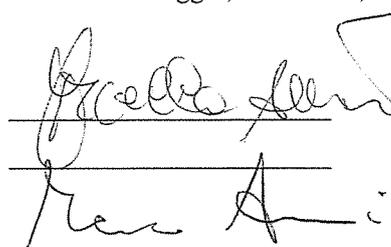
### Conclusioni

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. Si precisa che il suddetto parere è stato comunicato dai Revisori all'Istituzione scolastica con e-mail del 15/02/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ABBATE MARCELLA

ARCARI MARCO



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to read 'Marcello Abbate'. The bottom signature is also in cursive and appears to read 'Marco Arcari'.