

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IS VALCERESIO di BISUSCHIO, l'anno 2024 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	CAODURO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica avviene da remoto ai sensi dell'articolo 52, c. 4 del D.I. 129/2018, mediante l'uso di strumenti informatici.

Il programma annuale è stato redatto tenendo conto della nota del 29 settembre 2023 prot. n. 25954 con cui sono state comunicate la dotazione per il Programma Annuale 2024 (periodo gennaio/agosto 2024) pari a euro 32.368,12.

Vista la nota del 21/11/2023 Prot. n. 32361 con la quale i termini per l'approvazione del Programma Annuale 2024 sono stati differiti di 45 giorni

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

- Osservanza norme regolamentari*

#### Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
- Verifica Approvazione PTOF*
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

#### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

**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: 4

N. classi articolate: 1

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	9		9	243		243		243	11	0	0	27,00	0
Seconde	8		8	205		200		200	5	5	0	25,00	0
Terze	6		6	147		144		144	4	3	0	24,00	0
Quarte	8		8	142		141		141	6	1	0	17,62	0
Quinte	10		10	187		187		187	3	0	0	18,70	0
Totale	41	0	41	924	0	915	0	915	29	9	0	22,32	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	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
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>104</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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 802.793,00
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 32.368,12
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 101.000,00
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>€ 936.161,12</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 855.625,80</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.394,45
A02-Funzionamento amministrativo	€ 104.233,42
A03-Didattica	€ 578.066,65
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 55.514,69
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 103.853,61
A06-Attività di orientamento	€ 7.562,98
<b>Progetti</b>	<b>€ 68.535,74</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.590,09
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.736,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.209,37
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>€ 2.000,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 926.161,54</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 10.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 936.161,54</b>

Lo stanziamento al fondo di riserva viene determinato in euro 2.000,00, contenuto nella misura massima prevista (10% della dotazione ordinaria).

La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stata stabilita in euro 1.500,00 per anno; l'importo massimo di ogni singola minuta spesa viene fissato in euro 250.

La nota di aggiornamento al PTOF 2022/2025 per l'annualità 2023/2024 è stata deliberata dal C. di I. con verbale n. 23 del 14/11/2023, l'approvazione definitiva del PTOF annualità 2023/2024 è stata deliberata dal C. di I. con verbale n. 24 del 11/01/2024.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 802.793,42, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo vincolato è pari a euro 658.153,26 mentre la parte non vincolata è pari a euro 144.640,16.

L'avanzo è stato determinato dal saldo di cassa al 31/12/2023 pari a euro 363.790,07 a cui si aggiungono residui attivi per euro 439.007,35 e sottratti, residui passivi, pari a euro 4,00.

### 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>	€ 734.257,68	€ 638.916,90	€ 95.340,78
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.394,45	€ 4.472,27	€ 1.922,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 56.355,43	€ 2.668,62	€ 53.686,81
A03-Didattica	€ 571.066,65	€ 556.592,45	€ 14.474,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 47.024,56	€ 40.016,94	€ 7.007,62
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 48.853,61	€ 35.166,62	€ 13.686,99
A06-Attività di orientamento	€ 4.562,98	€ 0,00	€ 4.562,98
<b>Progetti</b>	€ 58.535,74	€ 19.236,36	€ 39.299,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.590,09	€ 4.157,87	€ 8.432,22
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 42.736,28	€ 15.078,49	€ 27.657,79
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.209,37	€ 0,00	€ 3.209,37
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>	€ 792.793,42	€ 658.153,26	€ 134.640,16

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 (non vincolato) non utilizzato è pari a 10.000,00 euro

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, 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 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

\_\_\_\_\_

CAODURO ALESSANDRO

\_\_\_\_\_