

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto ENRICO TOTI di LENTATE SUL SEVESO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso la sede della scuola.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA CHIARA	BUCATAIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 28 novembre 2023, notificato in data 27 dicembre 2023, è stata disposta la nomina della dott.ssa Maria Chiara Bucataio quale revisore dei conti MEF.

Assiste alla riunione DSGA Clocchiatti Luciana.

Con nota MIM Prot. n. 32361 del 21.11.2023 è stata comunicata la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

L'Istituto ha usufruito della proroga di cui alla nota MIM n. 32631/2023.

Da verifica del PTOF 2022/25 risulta che l'aggiornamento dello stesso è stato elaborato e approvato dal Collegio docenti nella seduta del 2.01.2024 e approvato dal Consiglio di Istituto con Delibera n. 05/A23-24 nella seduta del 10.01.2024.

La Giunta esecutiva ha proposto il programma annuale in data 12.01.2024 (Verbale Giunta Esecutiva n. 1 del 12 gennaio 2024) ed è stato trasmesso ai revisori in data 16.01.2024.

La consistenza del Fondo Economale non risulta, ad oggi, deliberata e il Fondo non risulta aperto.

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

#### 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)
	9	9	177		177	177	11	19,67

meB 

## 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 prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 (j/d)
Prime	2	3	3	5	100		60	43	103	12	-3	20,60
Seconde	2	3	3	5	121		71	50	121	8	0	24,20
Terze	2	3	3	5	111		64	47	111	13	0	22,20
Quarte	3	3	3	6	110		60	51	111	8	-1	18,50
Quinte	3	3	3	6	110		61	49	110	10	0	18,33
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>15</b>	<b>27</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>316</b>	<b>240</b>	<b>556</b>	<b>51</b>	<b>-4</b>	<b>20,59</b>
Prime		3	3	6	126		67	58	125	13	1	20,83
Seconde		3	3	6	118		62	53	115	8	3	19,17
Terze		3	3	6	137		63	74	137	9	0	22,83
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>18</b>	<b>381</b>	<b>0</b>	<b>192</b>	<b>185</b>	<b>377</b>	<b>30</b>	<b>4</b>	<b>20,94</b>

*meb*

**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	1
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	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>167</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	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	6
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	16
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>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,

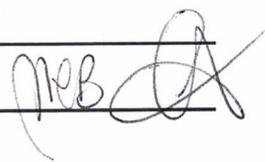
n. 65.

Si rileva n. 1 contratto profilo collaboratore scolastico assunto per lo svolgimento di attività di supporto tecnico, finalizzato alla realizzazione dei progetti finanziati dal PNRR ai sensi dell'art. 21, comma 4-bis del d.l. 22 giugno 2023, n. 75, convertito, con modificazioni, dalla L. 10 agosto 2023, n. 112 fino al 31-12-2023, prorogato fino al 15.04.2024 come da nota del 28.12.2023 prot.n. 3919.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 136.717,98
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.915,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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>€ 154.633,31</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 137.238,31</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.017,98
A02-Funzionamento amministrativo	€ 57.520,33
A03-Didattica	€ 63.700,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 16.500,00</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.000,00
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>€ 895,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 154.633,31</b>



<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 154.633,31

Verificata Nota MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 di assegnazione risorse.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 136.717,98, 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>	€ 122.217,98	€ 122.217,98	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.017,98	€ 4.017,98	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 52.500,00	€ 52.500,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 53.700,00	€ 53.700,00	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 14.500,00	€ 14.500,00	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.500,00	€ 10.500,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
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>	€ 136.717,98	€ 136.717,98	€ 0,00

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*

## **Conclusioni**

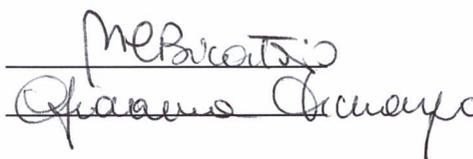
I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità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

Si rammenta che il PA deve essere pubblicato in Amministrazione Trasparente entro 15 giorni dall'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUCATAIO MARIA CHIARA

DICUONZO GIOVANNA

  
\_\_\_\_\_