

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto MENAGGIO di MENAGGIO, l'anno 2025 il giorno 20, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso Sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIEGO	CUNDARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AURORA	GUMARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con la nota MIM del 30/09/2024 prot. n. 36704 sono state impartite alle istituzioni scolastiche le istruzioni per la predisposizione del programma annuale e comunicate le risorse economiche assegnate. Con la nota MIM del 26/11/2024 prot. n. 8235 è stata concessa alle istituzioni scolastiche la proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018. Tale proroga rappresenta una disposizione di carattere transitorio e, pertanto, riferita esclusivamente alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2025.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/25 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 4

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	0	9	208	0	201	0	201	15	7	0	22,33	0
Seconde	8	0	8	122	0	117	0	117	5	5	0	14,62	0
Terze	8	0	8	140	0	136	0	136	5	4	0	17,00	0
Quarte	8	0	8	126	0	129	0	129	6	-3	0	16,12	0
Quinte	5	0	5	81	0	81	0	81	2	0	0	16,20	0
Totale	38	0	38	677	0	664	0	664	33	13	0	17,47	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	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
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	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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*	15
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	117
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	5
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
TOTALE PERSONALE ATA	33

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

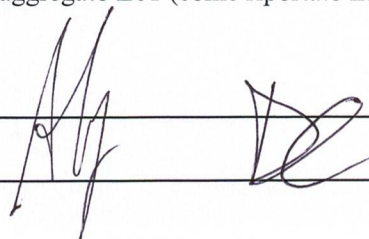


Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 548.839,86
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.073,83
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 65.000,00
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	€ 122,47
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 642.036,16
SPESE	
Attività	€ 521.331,73
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.470,83
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.650,71
A03-Didattica	€ 397.013,38
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 18.424,11
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 34.120,61
A06-Attività di orientamento	€ 9.652,09
Progetti	€ 20.089,08
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.005,07
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.449,21
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.634,80
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	€ 2.800,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 544.220,81
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 97.815,35
TOTALE A PAREGGIO	€ 642.036,16

La somma di euro 97.815,35 (desumibile dal modello D) è stata accantonata nell'aggregato Z01 (come riportato nel modello A), in quanto somme non attualmente programmabili.



Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 548.839,86, come riportato nel Mod. C.

In data 11 ottobre 2024 è stato approvato dal Collegio Docenti il Piano Triennale dell'Offerta Formativa PTOF 2022/2025, aggiornamento progetti a.s. 2024/2025, delibera del consiglio d'istituto n. 110/2024 del 24/10/2024. Il Fondo di riserva pari ad € 2.800,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. 129/2018. E' stato deliberato dal Consiglio d'Istituto l'ammontare annuo per le minute spese (euro 1.300,00) e l'importo massimo per ogni singola spesa (euro 90,00), in data 31.1.2025 con delibera nr. 142/2025.

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	€ 430.935,43	€ 421.125,97	€ 9.809,46
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.470,83	€ 8.974,17	€ 5.496,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.692,15	€ 28.379,35	€ 4.312,80
A03-Didattica	€ 359.522,80	€ 359.522,80	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 12.476,95	€ 12.476,95	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.120,61	€ 2.120,61	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 9.652,09	€ 9.652,09	€ 0,00
Progetti	€ 20.089,08	€ 15.089,08	€ 5.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.005,07	€ 2.005,07	€ 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"	€ 8.449,21	€ 3.449,21	€ 5.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.634,80	€ 9.634,80	€ 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	€ 451.024,51	€ 436.215,05	€ 14.809,46

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 intende realizzare nell'anno 2025, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025 dell'I.I.S.S. Vanoni di Menaggio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 20 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUNDARI DIEGO

GUMARI AURORA

