

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto CIA MONZA di MONZA, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

| Nome             | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|------------------|----------|---|------------------|
| ROBERTO          | SCARPATO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| GIOVANNI ANTONIO | CATALANO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Il presente verbale viene redatto e protocollato in data successiva a quella della visita effettuata dai revisori l'8 febbraio 2024 a causa di alcune discordanze contabili riscontrate nella predisposizione del Modello A, ed in particolare nell'indicazione di un non corretto valore dell'avanzo di amministrazione. Successivamente, i documenti contabili, debitamente rettificati, sono stati trasmessi ai revisori con mail del 9 febbraio 2024.

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 Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

| Numero classi non terminali (a) | Numero classi terminali (b) | Totale classi (c=a+b) | Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d) | Totale alunni frequentanti (e) | Di cui diversamente abili |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--|--------------------------------|---------------------------|
|                                 | 157                         | 157                   | 2.321                                    | 2.321                          |                           |

Le 157 classi sono distribuite nelle seguenti sedi: Arcore, Carate Brianza, Desio, Limbiate, Monza e Sezione Carceraria di Monza.

### 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   | 30            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 2             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 0             |
| 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  | 0             |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0             |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 0             |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 1             |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 3             |
| <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>43</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   | 1             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 4             |
| 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  | 5             |
| 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  | 1             |
| 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   | 0             |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>18</b>     |

Non si irrlevano 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                            | € 710.186,82        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 34.626,66         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 0,00              |
| 06-Contributi da privati   | € 18.000,00         |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 42.000,00         |
| 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>€ 804.813,48</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 336.627,44</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 125.350,93        |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 155.978,86        |
| A03-Didattica  | € 55.297,65         |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 0,00              |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 0,00              |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 398.822,34</b> |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 27.009,70         |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 199.273,99        |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 87.509,48         |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 85.029,17         |
| 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>€ 1.000,00</b>   |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 736.449,78</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 68.363,70</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 804.813,48</b> |

E' stato previsto un Fondo economale per le minute spese per un importo di euro 2.000 e con un importo massimo per ogni minuta spesa di euro 200 e successivamente approvato dal Commissario Straordinario - in sostituzione della Giunta Esecutiva e del Consiglio d'Istituto - con delibera C del 29.12.2023.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 710.186,82, come riportato nel Mod. C.

Il PTOF 2022-2025 è stato approvato dal Commissario Straordinario con delibera n. D del 25.7.2022.

### 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<br>AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                   | TOTALE       | IMPORTO<br>VINCOLATO | IMPORTO<br>NON VINCOLATO |
|---|--------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Attività</b>   | € 261.000,78 | € 95.661,66          | € 165.339,12             |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 114.142,04 | € 77.832,50          | € 36.309,54              |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 112.769,97 | € 368,78             | € 112.401,19             |
| A03-Didattica   | € 34.088,77  | € 17.460,38          | € 16.628,39              |
| 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                                  | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| <b>Progetti</b>   | € 380.822,34 | € 329.746,98         | € 51.075,36              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 27.009,70  | € 27.009,70          | € 0,00                   |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 195.273,99 | € 173.848,11         | € 21.425,88              |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 73.509,48  | € 43.860,00          | € 29.649,48              |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 85.029,17  | € 85.029,17          | € 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>   | € 641.823,12 | € 425.408,64         | € 216.414,48             |

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità amministrativo contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCARPATO ROBERTO

\_\_\_\_\_

CATALANO GIOVANNI ANTONIO

\_\_\_\_\_