

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto F.S. CABRINI di MILANO, l'anno 2025 il giorno 23, del mese di gennaio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSA	SCARPONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	DE FRANCESCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori dispongono la presente verifica in modalità remoto e con il supporto della DSGA Sig. Silvia Perri.

Il Programma Annuale e la relativa documentazione sono stati trasmessi mezzo email in data 15 gennaio 2025.

Per quanto attiene al fondo economale la scuola ha proposto di costituire il fondo con una somma complessiva di € 1.000,00. Inoltre, ai sensi del comma 2, Art. 21 del D.I. 129/2018, si è proposto che il Consiglio di Istituto deliberi di fissare quale importo massimo per ciascuna spesa effettuabile con il predetto al fondo economale, la somma di € 50,00.

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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
6. 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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024 2025 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/prolu ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentant i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan ti classi funzionan ti a tempo pieno/pro lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan ti (i=f+g+h)	Di cui diversam ente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			5	5	101			101	101	7	0	20,20
Seconde			5	5	104			101	101	6	3	20,20
Terze			5	5	93			91	91	10	2	18,20
Quarte		1	6	7	135		14	121	135	11	0	19,29
Quinte		1	6	7	135		20	111	131	11	4	18,71
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	2	27	29	568	0	34	525	559	45	9	19,28
Prime		10	2	12	255		214	41	255	14	0	21,25
Seconde		10	1	11	228		206	19	225	12	3	20,45
Terze		10	2	12	236		201	33	234	25	2	19,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	30	5	35	719	0	621	93	714	51	5	20,40

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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	188
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	33

Si rilevano, altresì, n. ... 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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 604.596,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 42.810,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.792,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 150.102,48
06-Contributi da privati	€ 92.910,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 919,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 1,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 911.131,81
SPESE	
Attività	€ 508.080,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 52.679,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.000,00
A03-Didattica	€ 348.067,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 61.091,45
A06-Attività di orientamento	€ 1.242,79
Progetti	€ 402.551,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 373.111,53
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.478,49
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 20.410,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.051,00
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 911.131,81
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 911.131,81

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 604.596,67, 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
Attività	€ 409.289,49	€ 294.361,19	€ 114.928,30
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.179,14	€ 0,00	€ 44.179,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.049,16	€ 0,00	€ 35.049,16
A03-Didattica	€ 318.645,95	€ 283.645,95	€ 35.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.172,45	€ 10.172,45	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.242,79	€ 542,79	€ 700,00
Progetti	€ 195.307,18	€ 141.807,18	€ 53.500,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 3.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 167.277,69	€ 137.277,69	€ 30.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.478,49	€ 3.478,49	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.051,00	€ 1.051,00	€ 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	€ 604.596,67	€ 436.168,37	€ 168.428,30

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
- 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)
- 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 - 2025, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024 - 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2025 il giorno 23 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCARPONI ROSA

DE FRANCESCO ANTONIO
