

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto I.C. GALLARATE "DANTE" di GALLARATE, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 13:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EMANUELA	TAMBORINI	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.

La stessa nota concede la possibilità di effettuare il prescritto parere dei revisori in modalità telematica.

I Revisori esaminata la documentazione ricevuta con mail del 14.01.2025 procedono alla verbalizzazione in collegamento da remoto.

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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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	184		176	176	14	19,56

## 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/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni 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 (i/d)
Prime			8	8	151			150	150	10	1	18,75
Seconde			7	7	136			134	134	5	2	19,14
Terze			6	6	134			133	133	10	1	22,17
Quarte			6	6	144			143	143	11	1	23,83
Quinte			7	7	148			148	148	17	0	21,14
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>708</b>	<b>708</b>	<b>53</b>	<b>5</b>	<b>20,82</b>
Prime		9		9	197		196		196	14	1	21,78
Seconde		8		8	184		183		183	16	1	22,88
Terze		6		6	134		135		135	7	-1	22,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>515</b>	<b>0</b>	<b>514</b>	<b>0</b>	<b>514</b>	<b>37</b>	<b>1</b>	<b>22,35</b>

## 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	108
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>188</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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	8
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

Non si rilevano, altresì, 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 304.299,87
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 45.960,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 21.774,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 364,50
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>€ 372.399,03</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 291.654,06</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.601,67
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.871,00
A03-Didattica	€ 255.350,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.222,44
A06-Attività di orientamento	€ 3.608,37
<b>Progetti</b>	<b>€ 79.744,97</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.357,22
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 66.824,13
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.800,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 8.763,62
<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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 371.899,03</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 372.399,03</b>

Il fondo minute spese è stato previsto con consistenza massima nella misura di euro 300,00 annue con la fissazione

dell'importo massimo di ogni spesa pari a d euro 50,00.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 304.299,87, come riportato nel Mod. C.

Il PTOF risulta revisionato con delibera n.4 del Consiglio d'Istituto del 7.01.2025.

### 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
<b>Attività</b>	€ 275.951,41	€ 263.160,92	€ 12.790,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.263,52	€ 2.167,01	€ 4.096,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.871,00	€ 3.871,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 255.350,58	€ 246.656,60	€ 8.693,98
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.857,94	€ 6.857,94	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.608,37	€ 3.608,37	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 28.348,46	€ 28.348,46	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.357,22	€ 2.357,22	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 17.227,62	€ 17.227,62	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 8.763,62	€ 8.763,62	€ 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>	€ 304.299,87	€ 291.509,38	€ 12.790,49

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, con funzioni analoghe all'OIV presso l'Istituto scolastico, hanno effettuato, alla luce dell'Atto del Presidente ANAC del 1/6/2024 - ratificato con delibera n.270/2024 - la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencato nella scheda di monitoraggio. La rilevazione dei Revisori (prot. ANAC n. 77684 del 14/01/2025) è stata trasmessa all'istituzione scolastica con mail del 14/01/2025 per la pubblicazione sul sito internet della scuola, in amministrazione trasparente nella sezione Controlli e rilievi sull'amministrazione / Attestazione dell'OIV o di altra struttura analoga nell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione.

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:15, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TAMBORINI EMANUELA

GUMARI AURORA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_