

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE
VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto VILMINORE DI SCALVE di VILMINORE DI SCALVE, l'anno 2025 il giorno 23, del mese di gennaio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BERGAMO. La riunione si svolge presso VILMINORE DI SCALVE - Via A. Locatelli, 8/A.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMINE	SERVILLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla riunione il Dirigente Scolastico Dott. Nico Rinaldi e il DSGA Dott. Giovanni Cozzoli. Il Revisore MEF è collegato 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

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)
0	2	2	27	0	27	27	0	13,50

Si prende atto del raffronto tra studenti frequentanti la Scuola Infanzia nell'annata scolastica 2023.2024 e 2024.2025 che passano da n. 35 a 27.

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/prolunga to (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	0	0	1	1	14	0	0	14	14	1	0	14,00
Seconde	0	0	1	1	15	0	0	15	15	0	0	15,00
Terze	0	1	1	2	30	0	8	22	30	1	0	15,00
Quarte	0	0	1	1	15	0	0	15	15	1	0	15,00
Quinte	0	1	1	2	26	0	14	12	26	2	0	13,00
Pluriclassi	0	4	0	4	62	0	62	0	62	3	0	15,50
Totale	0	6	5	11	162	0	84	78	162	8	0	14,73
Prime	0	2	0	2	34	0	34	0	34	2	0	17,00
Seconde	0	2	0	2	27	0	27	0	27	0	0	13,50
Terze	0	2	0	2	21	0	21	0	21	1	0	10,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	0	6	82	0	82	0	82	3	0	13,67

Si prende atto del raffronto tra studenti frequentanti la Scuola Primaria nell'annata scolastica 2023.2024 e 2024.2025 che passano da n. 160 a n. 162.

Si prende atto del raffronto tra studenti frequentanti la Scuola Secondaria di Primo Grado nell'annata scolastica 2023.2024 e 2024.2025 che passano da n. 82 a n. 82.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 2

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	1	0	1	19	0	19	0	19	0	0	0	19,00	0
Seconde	1	0	1	10	0	10	0	10		0	0	10,00	0
Terze			0					0		0	0	0	0
Quarte			0					0		0	0	0	0
Quinte			0					0		0	0	0	0
Totale	2	0	2	29	0	29	0	29	0	0	0	14,50	0

Si prende atto del raffronto tra studenti frequentanti la Scuola Secondaria di Secondo Grado nell'annata scolastica 2023.2024 e 2024.2025 che passano da n. 23 a n. 29.

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	1
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	56
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si rilevano, altresì, n. ZERO. 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 prende atto del raffronto tra il personale docente in servizio nell'annata scolastica 2023.2024 e 2024.2025 che passa da n. 64 a n. 56.

Si prende atto del raffronto tra il personale ATA in servizio nell'annata scolastica 2023.2024 e 2024.2025 che passa da n. 24 a n. 25.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 155.421,02
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 6.595,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 32.400,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 194.416,35
SPESE	
Attività	€ 131.995,86
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.922,34
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.714,03
A03-Didattica	€ 86.785,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 869,13
A06-Attività di orientamento	€ 705,05
Progetti	€ 43.796,74
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 25.692,37
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 18.104,37
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 176.092,60
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 18.323,75
TOTALE A PAREGGIO	€ 194.416,35

Si prende atto che il PTOF 2022.2025 è stato approvato dal Commissario Straordinario con Verbale n. 3 del 10.02.2022.

Si prende atto che il PTOF 2025.2028 è stato approvato dal Commissario Straordinario con Verbale n. 16 del 23.12.2024.

Si prende atto che il saldo di cassa al 31.12.2024 ammonta ad € 87.286,08 ed è in diminuzione rispetto al fondo di cassa al 31.12.2023 pari ad € 206.535,76. La diminuzione è conseguenza dei pagamenti effettuati in corso di esercizio 2024.

Si prende atto dei fondi derivanti da trasferimenti per diritto allo studio da parte di enti locali ammontanti ad € 32.400,00 così suddivisi:

- Comune di Colere per € 4.000,00
- Comune di Schilpario € 6.500,00
- Comune di Vilminore di Scalve di € 11.900,00
- Provincia di Bergamo per € 10.000,00

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 155.421,02, come riportato nel Mod. C.

Il raffronto tra l'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 e al 31.12.2024 evidenzia una diminuzione passando da € 187.584,71 ad € 155.421,02.

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	€ 94.100,53	€ 92.071,82	€ 2.028,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.422,34	€ 3.422,34	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.418,70	€ 18.389,99	€ 2.028,71
A03-Didattica	€ 68.685,31	€ 68.685,31	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 869,13	€ 869,13	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 705,05	€ 705,05	€ 0,00
Progetti	€ 42.996,74	€ 42.996,74	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.892,37	€ 24.892,37	€ 0,00

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 18.104,37	€ 18.104,37	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 137.097,27	€ 135.068,56	€ 2.028,71

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Conclusioni

Si prende atto che non è stata aperta la cassa economale, che non sussiste il conto corrente postale e non è stata attivata la carta di credito.

Viene effettuata la verifica provvisoria dei pagamenti sul portale Piattaforma Certificazione Crediti alla data del 31.12.2024:

- Tempistica dei pagamenti + 29,24
- Stock del debito: ZERO

Si prende atto che il dato negativo della tempistica dei pagamenti è stata conseguenza del ritardo nella nomina del DSGA entrato in carica alla data del 06.11.2024.

Viene effettuata la verifica dei fondi assegnati per progetti relativi al PNRR:

- € 78.242,12 per Azione 1 - Next generation Classroom - Ambienti di apprendimento innovativi - Decreto M4C1I3.2 - 2022 - 2961 - Materiale ordinato e consegnato. Manca la parte relativa al personale.
- € 164.644,23 per Azione 2 - Next Generation Labs - Laboratori per le professioni digitali del futuro - Decreto M4C1I3.2 - 2022 - 962 - Materiale consegnato. Manca la parte relativa al personale.

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con

rilferimento agli obiettivi che l'Istituto Comprensivo Vilminore di Scalve 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 15:30, l'anno 2025 il giorno 23 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SERVILLO CARMINE

FICARELLI MARIO
