

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/008

Presso l'istituto IC DI CASALPUSTERLENGO di CASALPUSTERLENGO, l'anno 2025 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di LODI.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA GRAZIA	FILIPPONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Programma Annuale 2026 è stato sottoposto all'esame dei revisori dei conti in data 28/11/2025, pertanto entro i termini di cui all'articolo 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

La verifica ed il controllo della documentazione si è svolta congiuntamente, in modalità telematica, ai sensi degli artt.51 e 52 del D.I. n. 129/2018. Pertanto il verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e per gli scambi di comunicazione e acquisizione di documentazione (art. 52 comma 4).

Il presente verbale, verrà sottoscritto alla prima riunione utile in presenza dal Revisore MIM, mentre viene sottoscritto mediante firma digitale dal Revisore Mef Monica Rossi in considerazione della prossima scadenza d' incarico prevista per il 10 gennaio 2026.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2026 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. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
5. Verifica Approvazione PTOF
6. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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)
	12	12	279		276	276	8	23,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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		1	6	7	124		18	109	127	9	-3	18,14
Seconde		2	5	7	133		36	96	132	12	1	18,86
Terze		1	6	7	151		22	133	155	16	-4	22,14
Quarte		2	6	8	164		40	125	165	11	-1	20,62
Quinte		2	5	7	160		49	111	160	7	0	22,86
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	28	36	732	0	165	574	739	55	-7	20,53
Prime		4	4	8	166		93	77	170	8	-4	21,25
Seconde		3	5	8	149		87	64	151	5	-2	18,88
Terze		3	5	8	158		101	59	160	9	-2	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	14	24	473	0	281	200	481	22	-8	20,04

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	126
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
<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	211
<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	1
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	2
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	26
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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	53

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	€ 595.611,11
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 26.160,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 40.800,00
06-Contributi da privati	€ 66.500,00
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	€ 729.071,77
SPESE	
Attività	€ 439.890,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 84.436,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.500,67
A03-Didattica	€ 293.005,98
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 46.753,34
A06-Attività di orientamento	€ 3.193,88
Progetti	€ 288.981,14
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.379,93
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 275.864,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.504,33
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.232,01
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 729.071,77
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 729.071,77

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 595.611,11, come riportato nel Mod. C.

La consistenza del fondo economale per le minute spese ammonta ad € 1.500,00 , mentre l'importo massimo di ogni minuta spesa è pari ad € 35,00.

L'Istituto ha adottato il PTOF per il triennio 2025/2025 , delibera n. 17 del 10/12/2025.

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	€ 324.339,47	€ 259.128,29	€ 65.211,18
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.419,43	€ 1.646,70	€ 41.772,73
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.037,34	€ 0,00	€ 5.037,34
A03-Didattica	€ 270.935,48	€ 252.534,37	€ 18.401,11
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.753,34	€ 1.753,34	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.193,88	€ 3.193,88	€ 0,00
Progetti	€ 271.271,64	€ 264.718,58	€ 6.553,06
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 469,93	€ 0,00	€ 469,93
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 262.765,37	€ 256.682,24	€ 6.083,13
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.804,33	€ 2.804,33	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.232,01	€ 5.232,01	€ 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	€ 595.611,11	€ 523.846,87	€ 71.764,24

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 un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:20, l'anno 2025 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MONICA

FILIPPONE MARIA GRAZIA
