ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto IC PAOLO FRISI di MELEGNANO, l'anno 2025 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELE	GRIFONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene protocollato e reso nel rispetto delle indicazioni diramate dal MIUR con nota ministeriale n.17698 del 3/8/2021 che, nel richiamare gli artt. 51 e 52 del D.I. 129/2018, conferma la possibilità per i revisori, ove ne ricorrano i presupposti, di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici. Si precisa che l'esame viene pertanto svolto da remoto, avvalendosi della collaborazione del D.S.G.A. che ha provveduto alla trasmissione della documentazione via mail.

Dall'esame della documentazione prodotta, i Revisori dei Conti prendono atto di quanto segue:
Il PTOF è stato approvato con la delibera n. 4 del 18/12/2024.
Il programma annuale è stato proposto dalla giunta esecutiva con verbale n. 1 in data 13/01/2025.
Il fondo economale programmato avrà uno stanziamento di € 500 e la spesa massima consentita per singola operazione sarà di € 50. L'approvazione della consistenza massima del fondo economale verrà discussa e proposta per la deliberazione nel consiglio d¿istituto convocato per l'approvazione del programma annuale.

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. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
4. *Verifica Approvazione PTOF*
5. *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 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	5	5	100	0	101	101	2	20,20

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	0	0	8	8	142	0	0	143	143	7	-1	17,88
Seconde	0	0	8	8	178	0	0	175	175	12	3	21,88
Terze	0	1	9	10	202	0	21	180	201	18	1	20,10
Quarte	0	1	8	9	187	0	20	166	186	20	1	20,67
Quinte	0	0	8	8	157	0	0	157	157	13	0	19,62
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	2	41	43	866	0	41	821	862	70	4	20,05
Prime	0	8	1	9	177	0	156	21	177	20	0	19,67
Seconde	0	8	1	9	214	0	187	24	211	9	3	23,44
Terze	0	8	1	9	219	0	191	24	215	24	4	23,89
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	24	3	27	610	0	534	69	603	53	7	22,33

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	113
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
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	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	214
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	35

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	€ 633.383,86
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 48.480,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 24.278,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 61.648,25
06-Contributi da privati	€ 282.000,00
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	€ 0,16
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.049.790,94
SPESE	
Attività	€ 801.735,34
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 75.300,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.294,77
A03-Didattica	€ 445.220,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 254.828,14
A06-Attività di orientamento	€ 3.091,12
Progetti	€ 231.627,73
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 221.280,53
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.347,20
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	€ 2.427,87
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.035.790,94
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 14.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.049.790,94

La somma di € 282.000,00 programmata come contributi da privati è data da :

€ 241.000,00 come somma presunta da incassare dalle uscite didattiche, facendo riferimento alle somme programmate

negli anni precedenti e alle effettive somme incassate nell'a.s. 2023/24;
€ 13.000,00 come somma prevista per la copertura dell'assicurazione degli alunni;
€ 2.000,00 come somma prevsita per la copertura dell'assicurazione del personale;
€ 26.000,00 come somma prevista derivante da contributo volontario annuale delle famiglie, erogazione liberale per acquisto diari scolastici, erogazioni liberali da famiglie e da privati.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 633.383,86, 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	€ 486.589,61	€ 451.160,89	€ 35.428,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 58.449,72	€ 32.296,28	€ 26.153,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 411.220,63	€ 402.945,35	€ 8.275,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 13.828,14	€ 13.828,14	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.091,12	€ 2.091,12	€ 1.000,00
Progetti	€ 132.794,25	€ 126.447,05	€ 6.347,20
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 126.447,05	€ 126.447,05	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.347,20	€ 0,00	€ 6.347,20
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	€ 619.383,86	€ 577.607,94	€ 41.775,92

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*
- *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*

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 2025 nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRIFONI GABRIELE _____

PEZZOLLA MARINA _____