

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto D.D. 3<sup>^</sup> CIRCOLO MONTE CERVINO di FOLIGNO, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 13:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di PERUGIA. La riunione si svolge presso Remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	VETTURINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANO	PARRETTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente documento di programma è stato redatto in termini di competenza in osservanza delle disposizioni impartite dal D.I. n. 129/2018, e sulla base, delle indicazioni fornite dal MIUR con la nota prot. n. 25674 del 20/12/2018, e successiva nota n. 74 del 5/1/2019, e successive integrazioni, è stato elaborato dal Direttore dei servizi generali e Amministrativi in data 10 GENNAIO 2025.

Risulta corredata della documentazione prevista dai commi 5 e 7 dell'art. 5 del citato Decreto Interministeriale, ed è stato elaborato in coerenza con le finalità educative e didattiche contenute nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa per il periodo di riferimento. Si precisa che il controllo e l'esame del documento, è stato effettuato dai Revisori dei conti in osservanza delle disposizioni e della checklist emanate dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 44221 del 13/9/2022, finalizzate al controllo della regolarità amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche.

L'attività finanziaria si svolge nell'arco temporale dell'esercizio finanziario che ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre, l'iscrizione di ulteriori assegnazioni per il periodo settembre-dicembre 2025, saranno oggetto di successive integrazioni, da iscriversi in bilancio mediante apposite variazioni al presente documento, è vietata la gestione dei fondi al di fuori 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. *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 confluente 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)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
	11	11	202		193	193	8	17,55

Il presente documento di programma è stato redatto in termini di competenza in osservanza delle disposizioni impartite dal D.I. n. 129/2018, e sulla base, delle indicazioni fornite dal MIUR con la nota prot. n. 25674 del 20/12/2018, e successiva nota n. 74 del 5/1/2019, e successive integrazioni, è stato elaborato dal Direttore dei servizi generali e Amministrativi in collaborazione con il Dirigente Scolastico in data 10 GENNAIO 2025. Risulta corredato della documentazione prevista dai commi 5 e 7 dell'art. 5 del citato Decreto Interministeriale, ed è stato elaborato in coerenza con le finalità educative e didattiche contenute nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa per il periodo di riferimento. Si precisa che il controllo e l'esame del documento, è stato effettuato dai Revisori dei conti in osservanza delle disposizioni e della checklist emanate dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 44221 del 13/9/2022, finalizzate al controllo della regolarità amministrativo contabile delle Istituzioni scolastiche. L'attività finanziaria si svolge nell'arco temporale dell'esercizio finanziario che ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre, l'iscrizione di ulteriori assegnazioni per il periodo settembre-dicembre 2025, saranno oggetto di successive integrazioni, da iscriversi in bilancio mediante apposite variazioni al presente documento, è vietata la gestione dei fondi al di fuori del Programma Annuale.

## 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)	<i>Totale classi (d=a+b+c)</i>	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)</i>	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)</i>	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	79		77		77	8	2	15,40
Seconde		5		5	91		89		89	3	2	17,80
Terze		5		5	110		106		106	7	4	21,20
Quarte		7		7	109		104		104	8	5	14,86
Quinte		7		7	106		106		106	7	0	15,14
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>495</b>	<b>0</b>	<b>482</b>	<b>0</b>	<b>482</b>	<b>33</b>	<b>13</b>	<b>16,62</b>
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	2
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>102</b>
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

## Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 272.384,77
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.203,32
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 287.588,09
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	€ 244.456,10
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.850,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.429,16
A03-Didattica	€ 192.745,14
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.430,86
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 30.761,87
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.742,65
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.019,22
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00
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>	€ 700,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 275.917,97
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 11.670,12
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 287.588,09

Con delibera n. 7 del 14/10/2024 il C.I. ha approvato l'aggiornamento del PROF 2024/2025.

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 272.384,77, 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
<b>Attività</b>	<b>€ 229.952,78</b>	<b>€ 136.415,31</b>	<b>€ 93.537,47</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.850,94	€ 4.196,59	€ 18.654,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.925,84	€ 428,90	€ 12.496,94
A03-Didattica	€ 192.745,14	€ 130.358,96	€ 62.386,18
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.430,86	€ 1.430,86	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 30.761,87</b>	<b>€ 24.782,65</b>	<b>€ 5.979,22</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.742,65	€ 24.742,65	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.019,22	€ 40,00	€ 5.979,22
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
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>	<b>€ 260.714,65</b>	<b>€ 161.197,96</b>	<b>€ 99.516,69</b>

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**

Dopo avere verificato la congruità dei dati contenuti nei modelli allegati al PA 2025 e le risultanze dei saldi contabili (Giornale di cassa, Saldo Tesoriere e saldo BI), i Revisori dei conti, prendendo, inoltre, atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno scolastico 2024-2025, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:45, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VETTURINI FRANCESCA

---

PARRETTINI CRISTIANO

---