

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto I.C. VOLPONI-PASCOLI di URBINO, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIA	BONATTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	VALERIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018. Lo stesso viene visualizzato ed elaborato in bozza da entrambi i Revisori, protocollato dal Revisore MEF, in accordo con il Revisore del MIM, e inoltrato, via mail, all'Istituzione scolastica che provvederà ad inserirlo nel registro dei verbali dei revisori dei conti. I revisori dei conti apporranno la loro firma autografa sul verbale nella prima riunione utile che sarà svolta in presenza. Per l'analisi del programma annuale è stata considerata la documentazione inviata dall'istituto il 24 e 27 gennaio 2025.

L'istituto ha predisposto il PA 2025 nel termine di cui alla nota MIM n. 8235 del 26.11.2024 - "Predisposizione e approvazione programma annuale 2025" che ha disposto la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

Con delibera n. 1 del 13.1.2025 la giunta approva il programma annuale 2025 per la successiva presentazione al Consiglio di Istituto.

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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
2. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
3. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
4. *Verifica Approvazione PTOF*

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	14	14	266	0	265	265	15	18,93

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	5	2	7	96	69	29	98	5	-2	14,00	
Seconde	0	4	2	6	107	72	35	107	1	0	17,83	
Terze	0	3	2	5	86	50	34	84	3	2	16,80	
Quarte	0	5	2	7	111	79	32	111	7	0	15,86	
Quinte	0	6	1	7	117	99	21	120	8	-3	17,14	
Pluriclassi	0	1	1	2	26	9	17	26	1	0	13,00	
Totale	0	24	10	34	543	0	378	168	546	25	-3	16,06
Prime		2	4	6	129	41	88	129	5	0	21,50	
Seconde		3	4	7	134	57	74	131	7	3	18,71	
Terze		5	2	7	144	102	41	143	7	1	20,43	
Pluriclassi				0				0		0	0	
Totale	0	10	10	20	407	0	200	203	403	19	4	20,15

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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	194
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	25
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
TOTALE PERSONALE ATA	55

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 348.695,84
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.342,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 47.310,00
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	€ 416.348,50
SPESE	
Attività	€ 374.968,50
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.186,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.460,00
A03-Didattica	€ 285.922,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 10.000,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.400,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 31.060,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.700,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 17.800,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.760,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.800,00
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	€ 800,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 406.828,50
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 406.828,50

Lo stanziamento per il fondo di riserva è stabilito in euro 800,00, contenuto nella misura massima prevista (10% della dotazione ordinaria) per il funzionamento amministrativo e didattico. Lo stesso potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività o progetti la cui entità si dimostri insufficiente per le spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del Decreto 129/2018.

Il P.T.O.F. d'Istituto - anno di aggiornamento 2024/2025 e triennio di riferimento 2025-2028 - è stato approvato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 9/12/2024 con delibera n. 20 e dal Consiglio di Istituto nella seduta del 9/12/2024 con delibera n. 5.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 348.695,84, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione viene determinato con un saldo di cassa al 31.12.2024 di euro 210.736,37, + residui attivi di euro 253.871,10, - residui passivi di euro 115.911,63.

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	€ 308.115,84	€ 226.513,41	€ 81.602,43
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.876,00	€ 0,00	€ 18.876,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.117,34	€ 0,00	€ 6.117,34
A03-Didattica	€ 269.722,50	€ 226.089,23	€ 43.633,27
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.400,00	€ 424,18	€ 2.975,82
Progetti	€ 31.060,00	€ 10.261,93	€ 20.798,07
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.700,00	€ 4.383,33	€ 2.316,67
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 17.800,00	€ 3.097,72	€ 14.702,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.760,00	€ 2.780,88	€ 1.979,12
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 1.800,00
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	€ 339.175,84	€ 236.775,34	€ 102.400,50

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:

- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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*

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 09:55, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONATTI DANIA

VALERIANI FEDERICA
