

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto MONTECCHIO di MONTECCHIO EMILIA, l'anno 2025 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso Da remoto.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome   | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|----------|-----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| GIUSEPPA | LAMENDOLA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| DANIELA  | BAZZONI   | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Il verbale è redatto da remoto con l'ausilio di strumenti informatici.

La documentazione esaminata è stata trasmessa dal Dsga incaricato.

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

### 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                                     | 6                                     | 6                      | 113                              | 0                                                   | 115                                                 | 115                                 | 7                         | 19,17                           |

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       |                                          | 2                                                                 | 5                                                                  | 7                       | 129                                 |                                                       | 30                                                                             | 99                                                                              | 129                                  | 10                        | 0                                                                            | 18.43                         |
| Seconde     |                                          | 2                                                                 | 5                                                                  | 7                       | 151                                 |                                                       | 29                                                                             | 122                                                                             | 151                                  | 13                        | 0                                                                            | 21.57                         |
| Terze       |                                          | 2                                                                 | 4                                                                  | 6                       | 134                                 |                                                       | 42                                                                             | 92                                                                              | 134                                  | 9                         | 0                                                                            | 22.33                         |
| Quarte      |                                          | 3                                                                 | 5                                                                  | 8                       | 141                                 |                                                       | 49                                                                             | 92                                                                              | 141                                  | 21                        | 0                                                                            | 17.62                         |
| Quinte      |                                          | 3                                                                 | 6                                                                  | 9                       | 168                                 |                                                       | 50                                                                             | 118                                                                             | 168                                  | 16                        | 0                                                                            | 18.67                         |
| Pluriclassi |                                          |                                                                   |                                                                    | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                 | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 12                                                                | 25                                                                 | 37                      | 723                                 | 0                                                     | 200                                                                            | 523                                                                             | 723                                  | 69                        | 0                                                                            | 19.54                         |
| Prime       |                                          | 8                                                                 |                                                                    | 8                       | 166                                 |                                                       | 166                                                                            |                                                                                 | 166                                  | 14                        | 0                                                                            | 20.75                         |
| Seconde     |                                          | 8                                                                 |                                                                    | 8                       | 182                                 |                                                       | 182                                                                            |                                                                                 | 182                                  | 21                        | 0                                                                            | 22.75                         |
| Terze       |                                          | 9                                                                 |                                                                    | 9                       | 193                                 |                                                       | 193                                                                            |                                                                                 | 193                                  | 15                        | 0                                                                            | 21.44                         |
| Pluriclassi |                                          |                                                                   |                                                                    | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                 | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 25                                                                | 0                                                                  | 25                      | 541                                 | 0                                                     | 541                                                                            | 0                                                                               | 541                                  | 50                        | 0                                                                            | 21.64                         |

**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                                                                                                                                         | 97     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                         | 19     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                                             | 32     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                                             | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                       | 6      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                            | 6      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                              | 11     |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                  | 36     |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                     | 0      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                     | 0      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                                                  | 5      |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                                           | 7      |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                                                | 4      |
| <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                                                                                                                                                                    | 223    |
| <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                                                                                                                                             | 7      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                         | 0      |
| 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                                                                                                                                | 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                                                                                                                                              | 18     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                          | 0      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                | 3      |
| 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                                                                                                                                               | 3      |
| TOTALE PERSONALE ATA                                                                                                                                                                        | 35     |

Si rilevano, altresì, n. 0 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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

| <b>ENTRATE</b>                                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 574.249,62        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 21.518,67         |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 0,00              |
| 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>                                            | <b>€ 595.768,29</b> |
| <b>SPESE</b>                                                     |                     |
| <b>Attività</b>                                                  | <b>€ 467.486,92</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 7.080,87          |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 34.878,67         |
| A03-Didattica                                                    | € 420.423,63        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 2.500,00          |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 2.603,75          |
| <b>Progetti</b>                                                  | <b>€ 62.512,77</b>  |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 0,00              |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 27.079,23         |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 0,00              |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 35.134,76         |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                               | € 298,78            |
| <b>Gestioni economiche</b>                                       | <b>€ 0,00</b>       |
| 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>                                      | <b>€ 500,00</b>     |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                              | <b>€ 530.499,69</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 65.268,60</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                         | <b>€ 595.768,29</b> |

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 574.249,62, come riportato nel Mod. C.

L'aggiornamento del PTOF per il 2024/2025 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n.9 del 17/12/2024.

**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<br>AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                   | TOTALE       | IMPORTO<br>VINCOLATO | IMPORTO<br>NON VINCOLATO |
|---------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Attività</b>                                               | € 447.608,25 | € 399.034,20         | € 48.574,05              |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 7.080,87   | € 0,00               | € 7.080,87               |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 23.000,00  | € 0,00               | € 23.000,00              |
| A03-Didattica                                                 | € 412.423,63 | € 399.034,20         | € 13.389,43              |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 2.500,00   | € 0,00               | € 2.500,00               |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 2.603,75   | € 0,00               | € 2.603,75               |
| <b>Progetti</b>                                               | € 61.372,77  | € 26.280,76          | € 35.092,01              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 25.939,23  | € 0,00               | € 25.939,23              |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 35.134,76  | € 26.280,76          | € 8.854,00               |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 298,78     | € 0,00               | € 298,78                 |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | € 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                   |
| <b>TOTALE</b>                                                 | € 508.981,02 | € 425.314,96         | € 83.666,06              |

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*

## **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 2024/2025 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAMENDOLA GIUSEPPA

BAZZONI DANIELA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_