

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto IC CAPRINO VERONESE di CAPRINO VERONESE, l'anno 2025 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso Sede Scuola .

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	SOLDANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FELICITA	BUSCAINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Giuseppina Villone.

Gli atti del Programma Annuale, nonché la relativa documentazione, sono stati resi disponibili dall'Istituzione Scolastica mediante trasmissione telematica ad entrambi i Revisori in data 20/12/2024 e successivamente, in data 27/12/2024, per rilievo incongruenze in sede di Consiglio di Istituto avvenuto il 23/12/2024, è pervenuta nuova relazione al P.A.

Il presente verbale è stato redatto da remoto il giorno 01.02 u.s. . Nella giornata odierna, 03.02.25, i revisori hanno completato l'attività di controllo con la relativa protocollazione.

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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
2. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
3. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
4. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
5. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
6. Verifica Approvazione PTOF
7. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

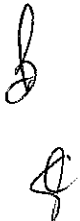
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	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	105	0	96	96		16,00

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 pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	3	5	98	0	35	64	99	9	-1	19,80
Seconde	0	2	3	5	100	0	40	60	100	10	0	20,00
Terze	0	3	3	6	116	0	50	67	117	5	-1	19,50
Quarte	0	3	3	6	102	0	49	54	103	6	-1	17,17
Quinte	0	3	3	6	109	0	63	47	110	4	-1	18,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	15	28	525	0	237	292	529	34	-4	18,89
Prime	0	6	0	6	112	0	113	0	113	8	-1	18,83
Seconde	0	6	0	6	127	0	128	0	128	5	-1	21,33
Terze	0	6	0	6	127	0	127	0	127	8	0	21,17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	366	0	368	0	368	21	-2	20,44



**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	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	25
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>149</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	2
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	5
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 (zero) 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

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 231.355,61
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.467,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 4.752,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.820,00
06-Contributi da privati	€ 52.420,00
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	€ 500,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 337.315,60</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 215.566,12</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 31.870,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.930,00
A03-Didattica	€ 109.066,12
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 38.500,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.200,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 121.249,48</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.721,42
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 104.780,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 421,14
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.735,55
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 591,27
<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>€ 337.315,60</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 337.315,60</b>

Verifica Situazione Amministrativa Presunta



Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 231.355,61, 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>	€ 139.368,13	€ 75.382,13	€ 63.986,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.098,67	€ 0,00	€ 19.098,67
A03-Didattica	€ 105.269,46	€ 60.382,13	€ 44.887,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 91.987,48	€ 89.682,34	€ 2.305,14
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.721,42	€ 2.721,42	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 76.018,10	€ 73.804,23	€ 2.213,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 421,14	€ 421,14	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.735,55	€ 12.735,55	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 91,27	€ 0,00	€ 91,27
<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>	€ 231.355,61	€ 165.064,47	€ 66.291,14

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.

I Revisori dei Conti prendono atto che il PTOF approvato dal Collegio dei Docenti il 6/11/2024 con delibera n.16, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 95 del 14/11 /2024.

Il Programma Annuale E.F. 2025 è stato predisposto dal Dirigente con la collaborazione del Dsga e proposto alla Giunta Esecutiva il 19/12/2024 ed è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 9 il 23/12/2024 e delibera n 10 del 23/12/2024 per la costituzione fondo minute spese..L'approvazione è stata effettuata anteriormente al parere dei Revisori, seppur non vincolante. Il presente Programma Annuale dovrà essere riproposto al C.I. dopo il parere dei Revisori i quali , in base alla nota n. 8235 del 26/11/2024 del MIM, hanno come termine ultimo il 15/2/2025.

Il DSGA ha chiesto che venga deliberata per l'anno 2024 una disponibilità massima per la gestione del Fondo Economale per le Minute Spese di € 400,00, fissando il limite massimo per ogni singola spesa in €. 100,00 per l'organizzazione di manifestazioni e convegni e di € 50,00 per tutte le altre spese.

La dotazione finanziaria ordinaria dello Stato è stata comunicata dal M.I. con nota n. 36704 del 30/9/2024

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

### 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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'Istituto Comprensivo di Caprino Veronese .

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

BUSCAINO FELICITA

