

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2026/001

Presso l'istituto I.C. MONTALDO di GENOVA, l'anno 2025 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di GENOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	PUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	CERUTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola I.C. MONTALDO è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 13 maggio 2025 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 9320 del 22 ottobre 2025 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 19 maggio 2025 con delibera n. 84

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2026 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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)
	10	10	221		219	219		21,90

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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/prolunga to (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			6	6	112			113	113	15	-1	18,83
Seconde			8	8	147			146	146	22	1	18,25
Terze		1	5	6	118		18	100	118	19	0	19,67
Quarte		1	5	6	125		21	106	127	19	-2	21,17
Quinte		2	5	7	115		27	88	115	12	0	16,43
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	4	29	33	617	0	66	553	619	87	-2	18,76
Prime		5		5	107		104		104	13	3	20,80
Seconde		5		5	116		116		116	10	0	23,20
Terze		5		5	113		114		114	13	-1	22,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	336	0	334	0	334	36	2	22,27

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	140
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	29
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	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	51
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	265
<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	5
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	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	45

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 805.056,82
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.316,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.000,00
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	€ 835.373,49
SPESE	
Attività	€ 465.865,96
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.666,88
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.255,11
A03-Didattica	€ 425.522,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 476,00
A06-Attività di orientamento	€ 945,66
Progetti	€ 362.834,15
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 658,84
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 360.139,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.035,82
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	€ 386,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 6.287,05
TOTALE SPESE	€ 835.373,49
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 835.373,49

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 805.056,82, 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	€ 435.935,62	€ 404.314,29	€ 31.621,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.312,65	€ 154,00	€ 5.158,65
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.921,99	€ 1.065,00	€ 4.856,99
A03-Didattica	€ 423.279,32	€ 401.673,63	€ 21.605,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 476,00	€ 476,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 945,66	€ 945,66	€ 0,00
Progetti	€ 362.834,15	€ 362.834,15	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 658,84	€ 658,84	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 360.139,49	€ 360.139,49	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.035,82	€ 2.035,82	€ 0,00
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	€ 798.769,77	€ 767.148,44	€ 31.621,33

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.

E' stata verificata la gestione dei residui mediante il modello C e L, sono stati radiati residui attivi e passivi rispettivamente per € 15.072,95 ed € 8.042,51 con delibera del consiglio di istituto del 18.12.2025 prot.n.19091
E' stato deliberato un fondo economale per le minute spese per un importo massimo di 300,00€ e 50,00 per singola spesa.

Il fondo di riserva è pari ad € 386,33 e rispetta i limiti del D.I.129/2018

E' stata verificata la concordanza tra giornale di cassa, modello 56 T e saldo risultanze bancarie al 31.12.2025

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 2026, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2026

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PUCCI MARCO

CERUTTI GIOVANNI
