

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto I.C. CALOLZIOCORTE di CALOLZIOCORTE, l'anno 2025 il giorno 17, del mese di febbraio, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso l'Istituto Rota di Calolziocorte.

### I Revisori sono:

| Nome      | Cognome  | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| DIEGO     | CUNDARI  | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ANTONELLA | PERROTTA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla seduta il DSGA sig.ra Angela Caliri.

Il PA è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 13 febbraio 2025 delibera n. 35.

Il PTOF 2024/25 è stato approvato dal Collegio docenti nella seduta del 25/10/2024 con delibera n. 12 e quello relativo al PTOF 2025/28 con delibera n. 13; Il Consiglio d'Istituto ha aggiornato il PTOF dell'anno scolastico 2024/25 nella seduta del 20/12/24 con delibera n. 27 e quello relativo al triennio 2025/28 nella stessa seduta con delibera n. 28.

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
10. 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<br>con orario<br>ridotto (a) | Numero sezioni<br>con orario<br>normale (b) | <i>Totale sezioni</i><br>( $c=a+b$ ) | Bambini iscritti<br>al 1° settembre | Bambini<br>frequentanti<br>sezioni con<br>orario ridotto<br>(d) | Bambini<br>frequentanti<br>sezioni con<br>orario normale<br>(e) | <i>Totale bambini<br/>frequentanti</i><br>( $f=d+e$ ) | Di cui<br>diversamente<br>abili | <i>Media bambini<br/>per sezione (f/c)</i> |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
| 0                                           | 14                                          | 14                                   | 310                                 | 0                                                               | 310                                                             | 310                                                   | 15                              | 22,15                                      |



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                                        | 0                                                                 | 7                                                                  | 7                       | 133                                 | 0                                                     | 0                                                                              | 133                                                                             | 133                                  | 5                         | 0                                                                            | 19,00                         |
| Seconde     | 0                                        | 0                                                                 | 7                                                                  | 7                       | 138                                 | 0                                                     | 0                                                                              | 138                                                                             | 138                                  | 7                         | 0                                                                            | 19,71                         |
| Terze       | 0                                        | 0                                                                 | 7                                                                  | 7                       | 137                                 | 0                                                     | 0                                                                              | 137                                                                             | 137                                  | 10                        | 0                                                                            | 19,57                         |
| Quarte      | 0                                        | 3                                                                 | 5                                                                  | 8                       | 146                                 | 0                                                     | 51                                                                             | 95                                                                              | 146                                  | 12                        | 0                                                                            | 18,25                         |
| Quinte      | 0                                        | 4                                                                 | 3                                                                  | 7                       | 138                                 | 0                                                     | 81                                                                             | 57                                                                              | 138                                  | 9                         | 0                                                                            | 19,71                         |
| Pluriclassi | 0                                        | 1                                                                 | 1                                                                  | 2                       | 33                                  | 0                                                     | 15                                                                             | 18                                                                              | 33                                   | 0                         | 0                                                                            | 16,50                         |
| Totale      | 0                                        | 8                                                                 | 30                                                                 | 38                      | 725                                 | 0                                                     | 147                                                                            | 578                                                                             | 725                                  | 43                        | 0                                                                            | 19,08                         |
| Prime       | 0                                        | 6                                                                 | 1                                                                  | 7                       | 142                                 | 0                                                     | 123                                                                            | 19                                                                              | 142                                  | 12                        | 0                                                                            | 20,29                         |
| Seconde     | 0                                        | 7                                                                 | 1                                                                  | 8                       | 169                                 | 0                                                     | 147                                                                            | 22                                                                              | 169                                  | 10                        | 0                                                                            | 21,12                         |
| Terze       | 0                                        | 5                                                                 | 2                                                                  | 7                       | 161                                 | 0                                                     | 122                                                                            | 39                                                                              | 161                                  | 10                        | 0                                                                            | 23,00                         |
| Pluriclassi | 0                                        | 0                                                                 | 0                                                                  | 0                       | 0                                   | 0                                                     | 0                                                                              | 0                                                                               | 0                                    | 0                         | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 18                                                                | 4                                                                  | 22                      | 472                                 | 0                                                     | 392                                                                            | 80                                                                              | 472                                  | 32                        | 0                                                                            | 21,45                         |

  


**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                                                                                                                                         | 125           |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                         | 33            |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                                             | 10            |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                                             | 4             |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                       | 5             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                            | 9             |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                              | 16            |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                  | 26            |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                     | 0             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                     | 4             |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                                                  | 2             |
| 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>240</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                                                                                                                                             | 0             |
| 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                                                                                                                                | 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                                                                                                                                              | 23            |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                          | 9             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                | 9             |
| 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             |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>                                                                                                                                                                 | <b>51</b>     |

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                            | € 416.064,77        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 23.242,66         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 45.200,00         |
| 06-Contributi da privati                                         | € 38.820,00         |
| 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>€ 523.327,43</b> |
| <b>SPESE</b>                                                     |                     |
| <b>Attività</b>                                                  | <b>€ 392.533,73</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 32.307,88         |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 54.775,97         |
| A03-Didattica                                                    | € 273.476,08        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 29.254,29         |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 2.719,51          |
| <b>Progetti</b>                                                  | <b>€ 84.562,48</b>  |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 2.063,31          |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 23.335,95         |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 0,00              |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 55.938,56         |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                               | € 3.224,66          |
| <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>€ 1.162,13</b>   |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                              | <b>€ 478.258,34</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 45.069,09</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                         | <b>€ 523.327,43</b> |

La disponibilità finanziaria da programmare di 45.069,09 si riferisce a residui relativi a fondi ministeriali e comunali



accertati negli anni passati e mai riscossi. Si invita la DSGA ad operare le dovute variazioni di bilancio per raggiungere al più presto un bilancio di cassa.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 416.064,77, come riportato nel Mod. C.

Il saldo di cassa alla data del 31.12.2024 è di € 221.642,06 concorda con i dati del mod. C, con il saldo del giornale di cassa e con il saldo della banca cassiera. Il saldo della Banca D'Italia mod. 56 al 31/12/2024 differisce per € 7,50 dovuti ad un versamento dei genitori per contributi volontari contabilizzato il giorno successivo.

Il Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 13 febbraio 2025: con delibera n. 33 è stato approvato il fondo in € 150,00 e con la delibera n. 34 l'importo massimo di ogni singola spesa in € 60,00.

### 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>                                               | € 298.753,20 | € 197.780,12         | € 100.973,08             |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 18.227,35  | € 2.206,91           | € 16.020,44              |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 45.275,97  | € 3.650,00           | € 41.625,97              |
| A03-Didattica                                                 | € 228.276,08 | € 184.949,41         | € 43.326,67              |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 4.254,29   | € 4.254,29           | € 0,00                   |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 2.719,51   | € 2.719,51           | € 0,00                   |
| <b>Progetti</b>                                               | € 72.242,48  | € 60.855,96          | € 11.386,52              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 2.063,31   | € 2.063,31           | € 0,00                   |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 11.015,95  | € 9.477,78           | € 1.538,17               |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 55.938,56  | € 49.314,87          | € 6.623,69               |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 3.224,66   | € 0,00               | € 3.224,66               |
| <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>                                                 | € 370.995,68 | € 258.636,08         | € 112.359,60             |

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.



L'avanzo di amministrazione non è stato interamente utilizzato. L'importo non utilizzato di € 45.069,09 corrisponde alla disponibilità finanziaria da programmare (aggregato Z)

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*
- *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 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 11:35, l'anno 2025 il giorno 17 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUNDARI DIEGO

PERROTTA ANTONELLA

