

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. T.OLIVELLI VILLA CARCINA di VILLA CARCINA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso le rispettive sedi di lavoro.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

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)
	12	12	239		238	238	7	19,84

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 prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni funzionanti a tempo 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		4		4	78		78		78	4	0	19,50
Seconde		4		4	89		89		89	3	0	22,25
Terze		4		4	97		97		97	2	0	24,25
Quarte		5		5	105		105		105	2	0	21,00
Quinte		5		5	98		97		97	6	1	19,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	22	0	22	467	0	466	0	466	17	1	21,18
Prime		4		4	76		76		76	3	0	19,00
Seconde		4		4	84		83		83	6	1	20,75
Terze		4		4	95		95		95	6	0	23,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	255	0	254	0	254	15	1	21,17

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	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
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	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	115
<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	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	10
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	27

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 327.460,29
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.331,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 37.500,00
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	€ 380.292,28
SPESE	
Attività	€ 294.887,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 78.611,88
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.415,46
A03-Didattica	€ 150.243,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 616,36
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 83.871,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 68.951,52
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.920,08
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	€ 1.533,20
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 380.292,28
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 380.292,28

In merito alla compilazione delle schede modello B per il triennio 2025-27 si rammenta che essa è particolarmente prevista dall'art. 5, comma 6, del D.I. 129/2018 per renderla coerente con la programmazione pluriennale dell'attività didattica ed amministrativa tipica dell'Istituto in aderenza con il PTOF. Si aggiunga a quanto precede che la Legge 27/12/2006, n. 296, L.F. 2007, all'art. 1, comma 601, ha fornito istruzioni riguardanti, tra l'altro, l'iscrizione sul

Bilancio dello Stato delle assegnazioni delle risorse destinate al funzionamento direttamente alle istituzioni scolastiche per tutto il triennio di programmazione. Da ciò ne discende la possibilità di programmare sia l'entrata che la spesa triennale nella compilazione delle schede modello B.

Come previsto dall'art. 22 del D.Lgs. 91/2011 e dell'art. 18 bis del D.Lgs 118/2011 relativi al Monitoraggio degli obiettivi e indicatori NON risulta essere stato allegato il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio". Il Piano espone le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati attesi e le motivazioni degli eventuali scostamenti per l'esercizio finanziario di riferimento e per l'arco temporale pluriennale. Con i medesimi criteri viene utilizzato anche nella fase di previsione. Al fine di consentire la comparazione dei bilanci, tutti gli applicativi gestionali della contabilità scolastica hanno adottato un sistema di indicatori semplici costruiti secondo criteri e metodologie comuni. Il documento di cui trattasi dovrà essere pubblicato in Amministrazione trasparente nella sezione; Bilanci, sottosezione: Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio in occasione della pubblicazione del conto consuntivo. Si suggerisce di riportare su apposita tabella a valenza pluriennale gli indici annuali prodotti dal sistema informatico in modo da permettere migliore valutazione dell'andamento finanziario della scuola.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola I.C. T.OLIVELLI VILLA CARCINA è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 21/12/2023 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 8228 del 18/11/2021 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2023 con delibera n. 109.

Il fondo economale è stato autorizzato nei limiti annuali di € 600,00 con il massimale di spese per ogni singolo acquisto di € 100,00. Il fondo è gestito nella scheda A01.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 327.460,29, 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	€ 277.088,69	€ 139.830,50	€ 137.258,19
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 74.611,88	€ 0,00	€ 74.611,88
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.616,67	€ 1.000,00	€ 50.616,67
A03-Didattica	€ 150.243,78	€ 138.214,14	€ 12.029,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 616,36	€ 616,36	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 50.371,60	€ 0,00	€ 50.371,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 35.451,52	€ 0,00	€ 35.451,52

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.920,08	€ 0,00	€ 14.920,08
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	€ 327.460,29	€ 139.830,50	€ 187.629,79

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
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2

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 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 07:49, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

LO DUCA FRANCESCO



Elenco firmatari

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi



Il 17/12/2024 alle 08:11:30,
Roberto Grassi ha confermato
la volonta' di apporre qui la propria
Firma Elettronica Avanzata ai sensi
dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.

Firma

Francesco Lo Duca

Firma di Francesco Lo Duca



Il 17/12/2024 alle 17:41:56,
Francesco Lo Duca ha confermato
la volonta' di apporre qui la propria
Firma Elettronica Avanzata ai sensi
dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.

Firma