

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto LEFFE di LEFFE, l'anno 2025 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PIERUCCIA	LEONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	SORDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MEF è stato nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze prot n. 5955 del 8 gennaio 2025 per il triennio (23.12.2024-02.05.2027)

Assiste alla stesura del verbale il DSGA Giuseppina Gualdi

L'istituto ha provveduto all'invio del Programma Annuale ai revisori in data 15/01/2025, avvalendosi della proroga di cui alla nota del Ministero dell'Istruzione e del merito n. 8235 del 26/11/2024.

Il Programma Annuale è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con - DELIBERA N.14 DEL 12/02/2025. e in sede di approvazione del PA è stato deliberato il Fondo Economale 2025 - DELIBERA N.15 DEL 12/02/2025.

I Revisori, come previsto dalla nota MIM n. 8235 del 26/11/2024, relativa alla predisposizione e approvazione del programma annuale 2025 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129, hanno espresso via e-mail il parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025 in data 14.02.2025.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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/prolu- ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentant i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan- ti classi funzionan- ti a tempo pieno/pro- lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan- ti (i=f+g+h)	Di cui diversam- ente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	47		47		47	4	0	15,67
Seconde		2		2	38		38		38	1	0	19,00
Terze		2		2	35		35		35	1	0	17,50
Quarte		3		3	51		51		51	1	0	17,00
Quinte		3		3	55		55		55	5	0	18,33
Pluriclassi		1		1	16		16		16	0	0	16,00
Totale	0	14	0	14	242	0	242	0	242	12	0	17,29
Prime		3		3	62		62		62	5	0	20,67
Seconde		2		2	43		43		43	1	0	21,50
Terze		3		3	62		62		62	2	0	20,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	0	8	167	0	167	0	167	8	0	20,88

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	25
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	54
<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	1
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	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	15

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	€ 243.718,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 7.127,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.440,00
06-Contributi da privati	€ 38.143,00
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	€ 306.428,47
SPESE	
Attività	€ 244.260,86
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.812,07
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.422,22
A03-Didattica	€ 185.731,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.295,38
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 62.017,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.114,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.448,08
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.827,03
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.628,37
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	€ 150,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 306.428,47
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 306.428,47

Il fondo di riserva pari ad € 150,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8

comma 1 del Decreto 28 agosto 2018 n.129.

IL P.T.O.F. per il triennio 2022/2025 è stato adottato con delibera del Consiglio di Istituto n. 13 del 10 Dicembre 2021 e successivamente adeguato negli anni scolastici a venire.

E' previsto il reintegro del fondo di minute spese per € 200,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 243.718,14, come riportato nel Mod. C.

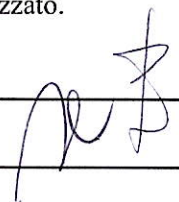
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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	€ 197.906,53	€ 167.498,25	€ 30.408,28
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.362,07	€ 0,00	€ 7.362,07
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.857,89	€ 0,00	€ 10.857,89
A03-Didattica	€ 177.891,19	€ 167.498,25	€ 10.392,94
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.795,38	€ 0,00	€ 1.795,38
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 45.811,61	€ 35.266,08	€ 10.545,53
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.114,13	€ 0,00	€ 4.114,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.842,08	€ 35.266,08	€ 2.576,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.227,03	€ 0,00	€ 2.227,03
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.628,37	€ 0,00	€ 1.628,37
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	€ 243.718,14	€ 202.764,33	€ 40.953,81

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.

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.



In relazione all'eventuale necessità di versamenti in conto entrata al bilancio MIM, il Dirigente scolastico dichiara quanto segue: "Facendo seguito alla nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024, la Dirigente dott.ssa Amodio Mariateresa dell'IC di Leffe, in riferimento alle seguenti risorse:

- Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. n. 34/2020;
- Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. n. 41/2021;
- Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. n. 41/2021;
- Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. n. 73/21;
- Risorse ex art. 1, comma 697, Legge n. 234/2021

DICHIARA

che non risultano economie riconducibili agli stanziamenti ricevuti, da dover restituire.

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione alla data del 31 maggio 2024 i Revisori attestano che:

- vista la delibera ANAC n. 213/2024 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;
 - concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Angela Sorda si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;
- rappresentano che
- in data 08/07/2024 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione, regolarmente pubblicata entro il 15.07.2024;
 - che all'interno della Scheda di rilevazione sono emerse carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che hanno determinato la necessità della sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 2 dicembre 2024 al 15 gennaio 2025. Tale sessione si è conclusa con l'invio all'Istituto scolastico della Ricevuta n. 79446 del 15/01/2025 e della Griglia di monitoraggio, con la richiesta di pubblicazione di tali atti nell'apposita sezione Amministrazione trasparente del sito web della scuola entro il 15 gennaio 2025 (la pubblicazione risulta regolarmente avvenuta).

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

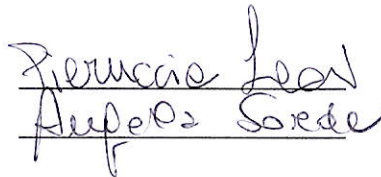
I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2025, nonché della documentazione

esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2025 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LEONI PIERUCCIA

SORDA ANGELA

Handwritten signatures of Pieruccia Leoni and Angela Sorda, each on a horizontal line.

