

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto I.C. SALVO D'ACQUISTO di GAGGIO MONTANO, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso IC Salvo D'Acquisto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTINA	PRINCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste i revisori la DSGA Roberta Quattrini.

Con Nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024, risultano assegnate risorse alla presente istituzione per l' A.S. 2024/2025:

Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2024 periodo settembre- dicembre 2024

Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2025 periodo gennaio-agosto 2025.

Con verbale della Giunta Esecutiva del _09.01.2025 è stata approvata la proposta la proposta del programma annuale dell' esercizio 2025

Con Verbale n. 171 del Consiglio di Istituto del 13.12.2024 Delibera n. 42 risulta approvato il PTOF triennio 2025-2028 e annualità 2024 - 2025

Con Nota MIM del 24.11.2024 n. 8235 d'intesa con il MEF è stata disposta la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni per la predisposizione e approvazione del programma annuale 2025 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129

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:

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*

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	9	9	181	0	156	156	2	17,34

BOIC811005 - ACAA83 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000738 - 06/02/2025 - II.6 - E

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	2	3	5	60	0	17	37	54	1	6	10,80
Seconde	0	4	1	5	72	0	52	16	68	4	4	13,60
Terze	0	3	2	5	79	0	52	27	79	4	0	15,80
Quarte	0	3	2	5	81	0	45	27	72	3	9	14,40
Quinte	0	4	1	5	72	0	47	12	59	2	13	11,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	9	25	364	0	213	119	332	14	32	13,28
Prime	0	4	0	4	62	0	60	0	60	2	2	15,00
Seconde	0	4	0	4	90	0	78	0	78	2	12	19,50
Terze	0	4	0	4	65	0	55	0	55	2	10	13,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	12	0	12	217	0	193	0	193	6	24	16,08

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	0
	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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
<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	109
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
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	1
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	27

Non si rilevano, 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, n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 497.039,51
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.348,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 3.000,00
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	€ 516.388,17
SPESE	
Attività	€ 317.014,05
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.310,09
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.277,25
A03-Didattica	€ 252.297,03
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.483,83
A06-Attività di orientamento	€ 645,85
Progetti	€ 148.170,69
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.736,17
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 127.387,98
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.046,54
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	€ 615,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 465.800,07
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 50.588,10
TOTALE A PAREGGIO	€ 516.388,17

Dall'esame della Relazione illustrativa, alla data di stesura del programma annuale, è emerso che: in relazione ai contributi/finanziamenti degli enti locali (Comuni) la scuola non essendo in possesso di una formale comunicazione di

assegnazione anche per quelle spese a carico degli enti locali quali il materiale di pulizia, e dei Privati (contribuiti delle famiglie per certificazioni linguistiche, attività progettuali ecc,) legati all partecipazione degli studenti a particolari attività, non sono state inserite somme di entrata comunque previsionali, pertanto eventuali accertamenti nel corso dell'e.f. 2025 saranno oggetto di variazione al PA. Alla data della presente verifica, risulta un'assegnazione da Comune di Gaggio Montano, con delibera n. 3 del 30.1.25, di euro 2.900 per le attività sportive; tale assegnazione sarà oggetto di variazione al PA2025.

Sulla base della quota complessiva viene determinato l'ammontare del Fondo di Riserva entro i limiti del 5% pari ad € 615,33.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 497.039,51, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione deriva dagli accertamenti relativi alle progettazioni approvate delle quali si riportano quelle in corso di realizzazione :

¿FSE+ Agenda Nord Potenziamento delle competenze di base, comprese le competenze chiave di cittadinanza e le competenze di ambito spaziale e territoriale¿ - Priorità 1 ¿ Scuola e Competenze (FSE+) Fondo Sociale Europeo Plus € 64.365,00;

ESO4.6.A4.A-FSEPNE- 2024-31 - AVVISO 59369/2024 (FSE+) € 51.939;

AZIONI PREV.CONTRASTO DISPERSIONE SCOLASTICA D.M. 19/2024 COD. PROG.M4C1I1.4-2024-1322-P-52351 € 96770,71;

FORMAZIONE PERSONALE PER LA TRANSIZIONE DIGITALE (DM 66/2023) € 42422,81;

COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE (D.M. 65/2023) € 68.005,17;

PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1 € 29.101,91.

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	€ 299.780,72	€ 264.067,35	€ 35.713,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.310,09	€ 2.739,60	€ 17.570,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.043,92	€ 5.543,92	€ 6.500,00
A03-Didattica	€ 248.297,03	€ 238.300,00	€ 9.997,03
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.483,83	€ 17.483,83	€ 1.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 645,85	€ 0,00	€ 645,85
Progetti	€ 146.670,69	€ 144.870,69	€ 1.800,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.736,17	€ 16.736,17	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 127.387,98	€ 127.387,98	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.546,54	€ 746,54	€ 1.800,00
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	€ 446.451,41	€ 408.938,04	€ 37.513,37

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.

Dall'esame della Relazione illustrativa e da quanto precisato in sede di verifica è emerso che sono confluite in aggregato Z le economie derivanti da progettazione PON-FSE-ecc... conclusi, non ancora interamente finanziati, che non comportano un'analisi economica trattandosi di attività concluse per complessivi € 50.588,10 provenienti dall'avanzo vincolato e precisamente:

- _€548,43PON FESR REACT EU - DIGITAL BORAD - AVVISO 28996 del 06/09/2021;
- € 7378,82 PON FESR REACT EU - CABLAGGIO STRUTTURATO E SICURO ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI - AVVISO 20480/2021;
- € 3.578 Finanziamento Progetto 3/5 - Città Metropolitana di Bologna a.s. 2022/2023;
- € 1629,19 INIZIATIVA CARE - NOTA DI ADESIONE N. 36723/2023 - 10.1.1A-FSEPON-EM-2023-59;
- € 201,50 inanziamento Supporto alla transizione ecologica - DM 48 DD92 - 2022;
- € 15042,95 Finanziamento PON Infanzia - 13.1.5A-FESRPON-EM-2022-9;
- € 950,12 Finanziamento PON Edugreen - 13.1.3A - FESRPON-EM-2022-31;
- € 5799,56 APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO N.9707/2021 - 10.2.2A FESRPON-EM-2021-106;
- € 2740,53 APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO N.9707/2021 - 10.1.1A FESRPON-EM-2021-91;
- € 12.719 Finanziamento PA DIGITALE 2026 - Avviso investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA locali.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 12:30, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

BORGIA MARIA SERENA

BOIC811005 - ACAAA83 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000738 - 06/02/2025 - II.6 - E