

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto I.C. DI BUDRIO di BUDRIO, l'anno 2025 il giorno 22, del mese di gennaio, alle ore 16:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

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

Alla riunione è presente il DSGA, Mirko Menarini.

La riunione avviene in teleconferenza previa condivisione della bozza di verbale prima della protocollazione. I documenti sono stati trasmessi ai Revisori in via telematica.

I termini per la presentazione e approvazione del Programma Annuale sono stati prorogati dal MIM con nota prot. n. 8235 del 26 Novembre 2024.

Il Programma Annuale dell'Istituto risulta predisposto dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il DSGA ed in data 14/01/2025 proposto dalla Giunta Esecutiva al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

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. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
6. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
7. *Verifica Approvazione PTOF*
8. *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 ( $f/c$ )
---------------------------------------	---------------------------------------	----------------------------	----------------------------------	---	---	---	---------------------------	-------------------------------------

	6	6	128	0	127	127	4	21,17
--	---	---	-----	---	-----	-----	---	-------

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			2	2	41			41	41	2	0	20,50
Seconde			2	2	43			43	43	1	0	21,50
Terze			2	2	42			42	42	1	0	21,00
Quarte			2	2	36			36	36	1	0	18,00
Quinte			2	2	27			27	27	1	0	13,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	10	10	189	0	0	189	189	6	0	18,90
Prime		8		8	194		195		195	8	-1	24,38
Seconde		8		8	161		161		161	10	0	20,12
Terze		9		9	199		199		199	12	0	22,11
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	25	0	25	554	0	555	0	555	30	-1	22,20

**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	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>112</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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 377.657,22
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 50.103,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.058,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 14.030,00
06-Contributi da privati	€ 11.000,00
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	€ 0,03
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 466.848,91
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	€ 337.489,66
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.171,34
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.007,77
A03-Didattica	€ 236.017,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.500,00
A06-Attività di orientamento	€ 9.792,78
<b>Progetti</b>	€ 63.649,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.089,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 50.103,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.200,72
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 256,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00
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>	€ 250,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 401.389,04
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 65.459,87
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 466.848,91

Il finanziamento dell'UE riguarda l'assegnazione di € 50.103,00 per la realizzazione del progetto PN Agenda NORD che si concluderà nell'anno 2026.

Il finanziamento dello Stato pari ad E. 14.058,66 deriva da Nota MIM prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 (Prot. 6530 dell' 01/10/2024).

I Finanziamenti dal Comune riguardano le Funzioni Miste per € 11.530,00 ed il contributo per il trasporto scolastico di € 2.500,00.

Il contributo da privati di € 11.000,00 è relativo Contributi da imprese per la prosecuzione del progetto SET della scuola Secondaria di I grado. Il contributo volontario dei genitori è invece confluito nell'avanzo di amministrazione. L'importo di E. 0,03 sono interessi bancari attivi della Banca d'Italia.

Il fondo di € 250,00 è contenuto nel limite del 10% della dotazione ordinaria.

Il limite del fondo economale per le minute spese da anticipare al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del D.I. n. 129/2018, viene fissata nella misura di 700,00 euro (consistenza massima per singola spesa 150,00 euro).

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 377.657,22, 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
<b>Attività</b>	€ 311.650,97	€ 291.650,97	€ 20.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 50.171,34	€ 30.171,34	€ 20.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.169,08	€ 20.169,08	€ 0,00
A03-Didattica	€ 231.517,77	€ 231.517,77	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 9.792,78	€ 9.792,78	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 546,38	€ 546,38	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 89,66	€ 89,66	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 200,72	€ 200,72	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 256,00	€ 256,00	€ 0,00
<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>	€ 312.197,35	€ 292.197,35	€ 20.000,00

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.

Una parte dell'Avanzo di Amministrazione non vincolato di cui non è stata distribuita la somma (pari ad € 65.459,87 ) confluisce nell'aggregato Z come disponibilità futura per eventuali sopraggiunte esigenze dell'istituto.

Il PTOF 2024/2025 è stato aggiornato con delibera C. I. n. 4 del 12/12/2024 - verbale 2.

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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 sc. 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 16:45, l'anno 2025 il giorno 22 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

\_\_\_\_\_

BOSELLI ISABELLA

\_\_\_\_\_