

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto IC DELLA MARGHERITA VIZZOLO P. di VIZZOLO PREDABISSI, l'anno 2025 il giorno 18, del mese di gennaio, alle ore 16:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIO	MENICHINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO	SCIOLTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si prende atto della prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 e la nota prot. n. 8235 del 26 novembre 2024, la quale ultima ha consentito alle Istituzioni Scolastiche di prorogare i termini di predisposizione del Programma Annuale al 15/01/2025.

Il presente verbale è stato redatto da remoto.

Il materiale concernente il programma annuale è stato trasmesso ai revisori via mail.

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

- Osservanza norme regolamentari*

Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
- Verifica Approvazione PTOF*
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- 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)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	12	12	225		227	227	7	18,92

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	6	6	105	0	0	105	105	6	0	17,50
Seconde	0	0	6	6	101	0	0	104	104	6	-3	17,33
Terze	0	0	7	7	126	0	0	126	126	7	0	18,00
Quarte	0	0	7	7	119	0	0	120	120	7	-1	17,14
Quinte	0	0	7	7	120	0	0	121	121	9	-1	17,29
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	33	33	571	0	0	576	576	35	-5	17,45
Prime	0	4	3	7	150	0	83	70	153	13	-3	21,86
Seconde	0	3	3	6	112	0	59	59	118	7	-6	19,67
Terze	0	3	3	6	127	0	59	68	127	8	0	21,17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	9	19	389	0	201	197	398	28	-9	20,95

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	118
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	186
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	35

MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000676 - 22/01/2025 - VI.3 - E

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	€ 604.924,39
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.584,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.500,00
06-Contributi da privati	€ 79.700,00
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	€ 0,02
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 720.709,07
SPESE	
Attività	€ 520.861,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 27.190,91
A02-Funzionamento amministrativo	€ 73.390,97
A03-Didattica	€ 337.883,95
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 78.790,21
A06-Attività di orientamento	€ 3.605,59
Progetti	€ 199.347,44
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 159.472,82
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 32.827,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.047,13
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 720.709,07
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 720.709,07

MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000676 - 22/01/2025 - VI.3 - E

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto (di seguito denominato P.T.O.F) 2025/2028 approvato con Delibera Collegio Docenti del 18 dicembre 2024 e dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 8 del 18 dicembre 2024.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 1, Decreto 129/2018, si propone al Consiglio d'istituto di costituire il Fondo economico per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, si indica di fissare la consistenza massima del fondo economico per le minute spese nella misura di € 2.500,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 150,00 comprensivo di IVA.

Il fondo economico sarà gestito nelle partite di giro:

Attività A01-1 Funzionamento generale e decoro della scuola

Mandato: Partite di giro: Tipo spesa 99/01/001 Anticipo al Direttore S.G.A.

Reversale: Partite di giro: Voce 99/01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 604.924,39, come riportato nel Mod. C.

Giuste la nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 e la nota prot. n. 8235 del 26 novembre 2024, la quale ultima ha consentito alle Istituzioni Scolastiche di prorogare i termini di predisposizione del Programma Annuale al 15/01/2025. Si specifica che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Regolamento Decreto 129 e proroga termini per la predisposizione e approvazione di cui alla Nota prot. n. 8235 del 26 novembre 2024, considerato che la predisposizione del Programma Annuale è avvenuta dopo la chiusura dell'esercizio 2024, l'avanzo di amministrazione presunto ha lo stesso valore dell'avanzo complessivo di cui al punto 7 del modello J-bis anno 2024.

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	€ 415.576,95	€ 288.369,39	€ 127.207,56
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.690,89	€ 0,00	€ 15.690,89
A02-Funzionamento amministrativo	€ 57.606,31	€ 9.596,00	€ 48.010,31
A03-Didattica	€ 319.883,95	€ 256.377,59	€ 63.506,36
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.790,21	€ 18.790,21	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.605,59	€ 3.605,59	€ 0,00
Progetti	€ 189.347,44	€ 189.347,44	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 155.672,82	€ 155.672,82	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 26.627,49	€ 26.627,49	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.047,13	€ 7.047,13	€ 0,00
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	€ 604.924,39	€ 477.716,83	€ 127.207,56

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 prende atto di quanto specificato nella relazione accompagnatoria al presente P.A. in merito all'aggregato Z101 "Disponibilità finanziaria da programmare" dell'importo di euro 0,00. Tale importo costituisce il rimanente da programmare rispetto alla parte vincolata (euro 477.716,83) e non vincolata (euro 127.207,56) delle risorse disponibili.

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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025 dell'I.C. DELLA MARGHERITA di VIZZOLO PREDABISSI.

Si attesta che la bozza del presente verbale è stata condivisa da entrambi i revisori.

La firma autografa sul verbale in forma cartacea sarà apposta in presenza in occasione della prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2025 il giorno 21 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MENICHINI CLAUDIO

SCIOLTI ROBERTO
