

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto IC GRANTORTO.GAZZO E S.P. IN GU di GRANTORTO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SCOPELLITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA VITTORIANA	CASSARA'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto da remoto con collegamento telefonico e controllo a distanza come previsto dal DL 129 del Regolamento IISS art.51 comma 2.

Il DSGA ha provveduto a fornire i documenti, i dati e le informazioni necessari all'espletamento delle attività di controllo utilizzando strumenti informatici e digitali.

Il presente verbale sarà sottoscritto dai revisori dei conti alla prima data utile in cui si recheranno in presenza presso la sede della istituzione scolastica.

Il Consiglio d'Istituto approva il programma annuale 2025 con Delibera n. 50 con verbale n. 9 del 30/01/2025.

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 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/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	0	3	2	5	99	0	58	41	99	3	0	19,8
Seconde	0	4	3	7	118	0	73	43	116	6	2	16,3
Terze	0	3	2	5	93	0	59	34	93	1	0	18,6
Quarte	0	3	1	4	69	0	45	24	69	0	0	17,25
Quinte	0	4	2	6	96	0	59	37	96	3	0	16,0
Pluriclassi	0	1	0	1	20	0	18	0	18	2	2	18,00
Totale	0	18	10	28	495	0	312	179	491	15	4	17,5
Prime	0	6	0	6	123	0	123	0	123	9	0	20,5
Seconde	0	7	0	7	130	0	129	0	129	7	1	18,4
Terze	0	6	0	6	122	0	122	0	122	6	0	20,3
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	19	0	19	375	0	374	0	374	22	1	19,7

PIC843006 PIC843006 REGISTRO PROTOCOLLO - 0000894 - 08/02/2025 - VI.3 - E

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	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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*	6
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	7
<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	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	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	25

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	€ 508.112,34
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.058,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 35.380,00
06-Contributi da privati	€ 41.730,00
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	€ 599.280,35
SPESE	
Attività	€ 311.134,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.269,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.664,00
A03-Didattica	€ 224.616,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 28.437,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.147,00
Progetti	€ 287.302,67
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 282.456,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.846,00
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	€ 843,48
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 599.280,35
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 599.280,35

Il piano dell'offerta formativa triennale, con particolare riferimento al dettaglio degli obiettivi relativi all'a.s.

2024/2025, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con Verbale n. 8 che include la delibera n.43 del 20/12/2024

Fondo di riserva per l'anno finanziario 2025 è stabilito in € 843,48. Tale importo è pari al 6% della dotazione ordinaria assegnata dal Ministero dell'istruzione e del merito all'Istituto.

La costituzione di un fondo economale per le minute spese viene stabilito in € 1.000,00 con un limite massimo per ogni singola spesa di € 80,00 proposto dalla giunta esecutiva con Delibera n. 1 del 27/01/2025 e approvata dal CDI con delibera n. 51 - verbale n.9 del 30/01/2025

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 508.112,34, come riportato nel Mod.

Si precisa che il saldo della Banca d'Italia come da modello 56-T al 31/12/2024 pari a € 105.228,02 coincide con il saldo di cassa dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio.

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	€ 238.389,67	€ 184.483,48	€ 53.906,19
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.472,76	€ 5.926,00	€ 19.546,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.164,41	€ 0,00	€ 13.164,41
A03-Didattica	€ 196.216,09	€ 175.021,07	€ 21.195,02
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.437,30	€ 3.437,30	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 99,11	€ 99,11	€ 0,00
Progetti	€ 269.722,67	€ 253.408,58	€ 16.314,09
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 266.876,67	€ 253.408,58	€ 13.468,09
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.846,00	€ 0,00	€ 2.846,00
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	€ 508.112,34	€ 437.892,06	€ 70.220,28

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Conclusioni

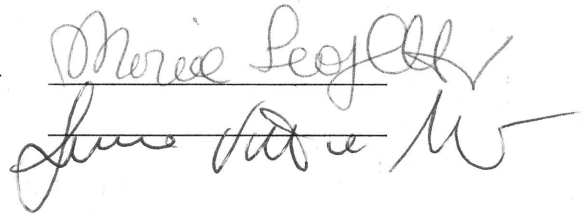
I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2025, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Si precisa che la verifica documentale da parte dei revisori è iniziata il giorno 06/02/2025 come indicato in anagrafica e proseguita il giorno 07/02/2025 dalle 08:40 alle 08:55 con la ricezione della documentazione completa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:14, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

CASSARA' SIMONA VITTORIANA



PDIC84300G - PDIC84300G - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000894 - 08/02/2025 - VI.3 - E