

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto IC TREVISO 3 " G.G.FELISSENT" di TREVISO, l'anno 2025 il giorno 21, del mese di gennaio, alle ore 09:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNALISA	STOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIO	BERNARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con nota DGRUF prot. 24599 del 18/11/2025 il Ministero dell'istruzione e del merito, in considerazione del sovraccarico di adempimenti nelle scuole, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNRR, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2026.

Il Revisori effettuano il controllo a distanza avvalendosi della strumentazione informatica e della documentazione trasmessa dall'Istituzione scolastica.

Il materiale è stato inviato dal D.S.G.A. tramite posta elettronica istituzionale. L'istituto ha aderito alla proroga.

Il presente verbale è redatto da remoto mediante gli strumenti telematici disponibili, nel rispetto delle disposizioni del Regolamento di contabilità (D.I. n. 129/2018) e conformemente a quanto previsto dalla nota del Ministero dell'Istruzione - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali - Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX, prot. n. 17694 del 03/08/2021. Tale nota richiama l'art. 6, comma 2, del D.P.C.M. 02/03/2021, che consente ai Revisori di espletare le proprie funzioni mediante l'utilizzo di strumenti informatici, ai sensi degli artt. 51, comma 2, e 52 del D.I. 129/2018.

I Revisori dei conti esprimono il parere sull'approvazione del Programma annuale 2026 in modalità telematica, come previsto dall'art. 5, comma 8, del D.I. 129/2018.

La sottoscrizione del presente verbale avverrà in occasione della prima verifica in presenza presso l'Istituto.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2026 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. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
4. Verifica Approvazione PTOF

## Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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	3	3	62	0	62	62	3	20,67

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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	4	6	106	0	39	67	106	14	0	17,67
Seconde		2	4	6	125	0	45	81	126	6	-1	21,00
Terze		3	3	6	114	0	57	57	114	6	0	19,00
Quarte		4	3	7	135	0	70	66	136	8	-1	19,43
Quinte		3	3	6	125	0	55	71	126	8	-1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>17</b>	<b>31</b>	<b>605</b>	<b>0</b>	<b>266</b>	<b>342</b>	<b>608</b>	<b>42</b>	<b>-3</b>	<b>19,61</b>
Prime		7		7	141		143		143		-2	20,43
Seconde		7		7	134		133		133		1	19,00
Terze		7		7	142		144		144		-2	20,57
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>417</b>	<b>0</b>	<b>420</b>	<b>0</b>	<b>420</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>20,00</b>

## 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	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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>147</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	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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</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	€ 276.358,31
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.232,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 6.394,73
06-Contributi da privati	€ 48.500,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 348.485,70</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 289.643,32</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.454,95
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.408,11
A03-Didattica	€ 214.599,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.455,13
A06-Attività di orientamento	€ 6.725,36
<b>Progetti</b>	<b>€ 58.342,38</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.607,94
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.685,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.049,44
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
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>	<b>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 348.485,70</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 348.485,70</b>

I finanziamenti dello Stato sono stati erogati con nota del Ministero dell'istruzione e del merito Dipartimento per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche Ex Ufficio VII- Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie, prot. n. 15055 del 1 ottobre 2025.

Il fondo di riserva pari ad € 500,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2025/28 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 15/12/2025 con delibera n. 38 a.s.2025-26 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 12451 del 02/12/2024 ed approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16/12/2025 con delibera n. 131/2025.

L'istituto non ha istituito il fondo economale per le minute spese.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 276.358,31, 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>	€ 221.015,93	€ 184.265,90	€ 36.750,03
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.954,95	€ 0,00	€ 14.954,95
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.675,45	€ 4.222,40	€ 10.453,05
A03-Didattica	€ 184.205,04	€ 173.318,14	€ 10.886,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 455,13	€ 0,00	€ 455,13
A06-Attività di orientamento	€ 6.725,36	€ 6.725,36	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 55.342,38	€ 19.200,93	€ 36.141,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 35.607,94	€ 3.466,49	€ 32.141,45
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.685,00	€ 6.685,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.049,44	€ 9.049,44	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
<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>	€ 276.358,31	€ 203.466,83	€ 72.891,48

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*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Il PTOF è stato approvato*

## **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 2026, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:25, l'anno 2025 il giorno 21 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA

\_\_\_\_\_

BERNARDI GIULIO

\_\_\_\_\_