

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto IC CENTRO 3 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di gennaio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHAELA	ERCOLANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	AMELOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici (art. 51, comma 2, Regolamento n. 129/2018).

La documentazione è pervenuta in allegato ad e-mail in data 13/01/2025. E' stata richiesta documentazione integrativa, pervenuta in data 14/01/2025 e in data 15/01/2025.

L'Istituto scolastico ha usufruito della proroga per la predisposizione e la presentazione del Programma annuale ai revisori concessa con nota MIM n. 8235 del 26/11/2024.

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. Verifica Approvazione PTOF
9. 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)
0	5	5	150	0	150	150	0	30,00

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/prolunga to (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	1	5	6	132	0	25	95	120	7	12	20,00
Seconde	0	1	5	6	117	0	25	87	112	8	5	18,67
Terze	0	1	5	6	118	0	25	90	115	6	3	19,17
Quarte	0	1	5	6	120	0	25	91	116	14	4	19,33
Quinte	0	1	5	6	122	0	25	92	117	12	5	19,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	5	25	30	609	0	125	455	580	47	29	19,33
Prime	0	1	3	4	91	0	30	57	87	4	4	21,75
Seconde	0	1	3	4	83	0	30	51	81	6	2	20,25
Terze	0	1	2	3	70	0	30	37	67	8	3	22,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	3	8	11	244	0	90	145	235	18	9	21,36

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	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	163
<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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	25

La Dirigente scolastica, con la relazione al programma annuale, dichiara che la scuola non usufruisce di 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	€ 638.416,41
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.367,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 654.783,74
SPESE	
Attività	€ 557.887,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.352,28
A02-Funzionamento amministrativo	€ 74.358,22
A03-Didattica	€ 479.770,51
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 406,30
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 95.896,43
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 93.666,58
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.229,85
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 654.783,74
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 654.783,74

La Dirigente scolastica, con proprio provvedimento prot. 4/2025 del 2 gennaio 2025 ha autorizzato l'esercizio

provvisorio ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del Reg. 129/2018.

I finanziamenti di competenza dello Stato sono stati comunicati con nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 ad oggetto: "A.S. 2024/2025 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2024 - periodo settembre-dicembre 2024 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2025 - periodo gennaio-agosto 2025".

L'aggiornamento del Piano Triennale dell'offerta formativa è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 08/10/2024 con delibera n. 171.

La Giunta, nella seduta del 14/01/2025, decide di proporre alla prossima seduta del CdI che il contributo volontario per l'indirizzo musicale, così come è stato previsto negli anni precedenti, resti valido anche per l'anno scolastico in corso. Detto contributo era stato deliberato nella seduta del CdI del 23/02/2023 in € 30,00 annui a famiglia per l'utilizzo e la manutenzione degli strumenti musicali in comodato d'uso.

La Dirigente scolastica propone al Consiglio di Istituto di costituire il Fondo economale per le minute spese nella misura di € 800,00 e di fissare l'importo massimo di ogni spesa in € 100,00.

L'Istituzione scolastica non ha previsto, tra le entrate, contributi da privati, dichiarando di procedere in via cautelativa. Relativamente alle singole schede illustrative finanziarie (mod. B) visionate, le revisore raccomandano di verificare se le somme inserite per i singoli progetti siano sempre certe e disponibili per la programmazione 2025; nell'eventualità, si suggerisce di valutare la natura del vincolo di destinazione delle risorse assegnate e di provvedere alla loro restituzione o alla diversa destinazione.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 638.416,41, 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
Attività	€ 542.519,98	€ 542.519,98	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.352,28	€ 3.352,28	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.990,89	€ 58.990,89	€ 0,00
A03-Didattica	€ 479.770,51	€ 479.770,51	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 406,30	€ 406,30	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 95.896,43	€ 95.896,43	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 93.666,58	€ 93.666,58	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.229,85	€ 2.229,85	€ 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	€ 638.416,41	€ 638.416,41	€ 0,00

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.

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)*
- *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

Le Revisore dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dalla Dirigente scolastica 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 09:30, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ERCOLANI MICHAELA

AMELOTTI SIMONA
