

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC "P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di aprile, alle ore 14:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

| Nome    | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|---------|----------|---|------------------|
| CAMILLA | BOSATTA  | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| NADIA   | LOMBARDI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Il revisore MIM, per motivi di salute, partecipa da remoto con sistema informatico TEAMS

I termini ordinari di predisposizione ed approvazione del Programma annuale 2025 sono stati posticipati, come da nota MIM, prot. n. 8235 1 del 26 novembre 2024, con la quale è stata comunicata alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni dei termini previsti dall' art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018. Il parere sul Programma annuale 2025 è stato già reso da remoto con modalità telematiche, ai sensi dell'articolo 5, comma 8 del DI 129/2018, mentre il presente verbale viene redatto e protocollato in occasione della visita in presenza effettuata in data odierna.

Il PA è stato approvato dal C.I. in data 29.01.2025 con delibera n. 20, mentre con delibera n. 19, nella stessa data è stato stabilito in euro 300,00 l'importo relativo al fondo economale ed in euro 50,00 l'importo di ogni singola spesa minuta, il suddetto fondo è stato correttamente gestito nella scheda A.1.

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. *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*

#### 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> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---|---|--|---------------------------|--|
|                                       | 6                                     | 6                             | 94                               | 0   | 99  | 99   | 4                         | 16,50                                  |

## 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) | Alumni iscritti al 1° settembre (e) | Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alumni 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   | 1  | 3                       | 50                                  | 0   | 35   | 16  | 51                                   | 1                         | -1   | 17,00                         |
| Seconde       |  | 3   | 2  | 5                       | 52                                  | 0   | 42   | 11  | 53                                   | 2                         | -1   | 10,60                         |
| Terze         |  | 3   | 1  | 4                       | 69                                  | 0   | 48   | 20  | 68                                   | 3                         | 1  | 17,00                         |
| Quarte        |  | 3   | 1  | 4                       | 68                                  | 0   | 50   | 18  | 68                                   | 2                         | 0  | 17,00                         |
| Quinte        |  | 3   | 1  | 4                       | 58                                  | 0   | 48   | 10  | 58                                   | 3                         | 0  | 14,50                         |
| Pluriclassi   |  | 3   | 6  | 9                       | 127                                 | 0   | 16   | 110   | 126                                  | 2                         | 1  | 14,00                         |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>17</b>   | <b>12</b>  | <b>29</b>               | <b>424</b>                          | <b>0</b>  | <b>239</b>   | <b>185</b>  | <b>424</b>                           | <b>13</b>                 | <b>0</b>   | <b>14,62</b>                  |
| Prime         |  | 4   |  | 4                       | 81                                  | 0   | 80   |   | 80                                   | 2                         | 1  | 20,00                         |
| Seconde       |  | 5   |  | 5                       | 87                                  | 0   | 87   |   | 87                                   | 3                         | 0  | 17,40                         |
| Terze         |  | 5   |  | 5                       | 78                                  | 0   | 78   |   | 78                                   | 7                         | 0  | 15,60                         |
| Pluriclassi   |  | 0   | 1  | 1                       | 11                                  | 0   | 0  | 11  | 11                                   | 0                         | 0  | 11,00                         |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>14</b>   | <b>1</b>   | <b>15</b>               | <b>257</b>                          | <b>0</b>  | <b>245</b>   | <b>11</b>   | <b>256</b>                           | <b>12</b>                 | <b>1</b>   | <b>17,07</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                            | € 745.001,94        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 14.086,66         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 33.828,00         |
| 06-Contributi da privati   | € 15.500,00         |
| 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>€ 808.416,60</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 516.358,78</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 97.145,21         |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 104.810,02        |
| A03-Didattica  | € 299.512,61        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 10.670,86         |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 4.220,08          |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 279.191,82</b> |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 1.000,00          |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 271.379,27        |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 0,00              |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 6.812,55          |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                               | € 0,00              |
| <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>€ 700,00</b>     |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 796.250,60</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 12.166,00</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 808.416,60</b> |

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 745.001,94, 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<br>AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                   | TOTALE       | IMPORTO<br>VINCOLATO | IMPORTO<br>NON VINCOLATO |
|---|--------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Attività</b>   | € 487.472,12 | € 362.498,20         | € 124.973,92             |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 97.145,21  | € 90.953,91          | € 6.191,30               |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 85.923,36  | € 2.803,38           | € 83.119,98              |
| A03-Didattica   | € 296.512,61 | € 264.520,83         | € 31.991,78              |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 3.670,86   | € 0,00               | € 3.670,86               |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 4.220,08   | € 4.220,08           | € 0,00                   |
| <b>Progetti</b>   | € 245.363,98 | € 228.352,16         | € 17.011,82              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 1.000,00   | € 1.000,00           | € 0,00                   |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 237.551,27 | € 225.915,86         | € 11.635,41              |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 6.812,71   | € 1.436,30           | € 5.376,41               |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00       | € 0,00               | € 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>   | € 732.836,10 | € 590.850,36         | € 141.985,74             |

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 raccomanda di effettuare un'accurata verifica della situazione dei residui attivi e passivi.

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*
- *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*

## **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

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

\_\_\_\_\_

LOMBARDI NADIA

\_\_\_\_\_