

# **ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**

## **VERBALE N. 2024/001**

Presso l'istituto I.C. ROIANO-GRETTA / M. HACK di TRIESTE, l'anno 2024 il giorno 10, del mese di ottobre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso da remoto.

### **I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
PAOLA	MUSCATELLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MONICA	NARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'istituzione scolastica Istituto Comprensivo ROIANO-GRETTA/M. HACK è stato istituito a seguito della fusione delle Istituzioni scolastiche I.C. ROIANO-GRETTA ed I.C. MARGHERITA HACK, entrambe oggetto di dimensionamento della rete scolastica anno scolastico 2024/2025 di cui al decreto prot.n. 16662 del 22.12.2023, a firma del Direttore Generale dell'Ufficio scolastico per il Friuli Venezia Giulia relativo all'attuazione del piano regionale di dimensionamento e della programmazione dell'offerta formativa delle istituzioni scolastiche con lingua di insegnamento italiana del Friuli Venezia Giulia per l'anno scolastico 2024/2025.

La documentazione relativa al Programma Annuale periodo settembre/dicembre 2024 è stata inoltrata ai Revisori in data 07.10.2024 a mezzo posta elettronica.

In data 10 ottobre 2024 sono stati inoltrati ai Revisori i verbali prot.n. 01/2024 del 08.10.2024 e prot.n. 02/2024 riportanti le delibere del Commissario ad Acta Annalisa De Francesco giusta nomina del Direttore Generale dell'Ufficio Scolastico regionale per il Friuli Venezia Giulia prot.n. 12220 del 07.08.2024.

L'istituzione scolastica ha adottato la procedura di cui alla circolare dell'Ufficio scolastico regionale per il Friuli Venezia Giulia prot.n. 8277 del 31.05.2024 riportante le istruzioni amministrativo contabili per la predisposizione del Programma Annuale per il periodo settembre-dicembre 2024 delle istituzioni scolastiche istituite dalla fusione di scuole dimensionate.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *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)	<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	8	8	148	0	148	148	4	18,50

I dati rilevati si riferiscono alla data del 07.10.2024.

## 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)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	4	8	128	0	68	60	128	6	0	16,00
Seconde	0	4	3	7	136	0	82	63	145	6	-9	20,71
Terze	0	4	4	8	134	0	63	59	122	8	12	15,25
Quarte	0	4	5	9	145	0	71	74	145	7	0	16,11
Quinte	0	4	4	8	146	0	71	75	146	5	0	18,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>689</b>	<b>0</b>	<b>355</b>	<b>331</b>	<b>686</b>	<b>32</b>	<b>3</b>	<b>17,15</b>
Prime	0	8	0	8	153	0	153	0	153	3	0	19,12
Seconde	0	8	0	8	149	0	149	0	149	5	0	18,62
Terze	0	9	0	9	194	0	194	0	194	8	0	21,56
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>496</b>	<b>0</b>	<b>496</b>	<b>0</b>	<b>496</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>19,84</b>

I dati rilevati si riferiscono alla data del 07.10.2024.

## 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	138
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
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	190
<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	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
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	24
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	42

I dati rilevati si riferiscono alla data del 07.10.2024.

## Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 211.623,40
03-Finanziamenti dello Stato	€ 29.752,24
04-Finanziamenti della Regione	€ 13.384,61
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.125,91
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	€ 316.251,19
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 572.137,35</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	€ 471.863,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 71.149,22
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.651,80
A03-Didattica	€ 365.958,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.491,45
A06-Attività di orientamento	€ 3.612,99
<b>Progetti</b>	€ 52.074,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.218,90
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 32.713,11
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 656,99
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.272,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 213,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00
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>	€ 500,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 524.437,71</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 47.699,64</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 572.137,35</b>

L'autorizzazione dell'attivazione del fondo economale per le minute spese pari ad euro 100,00 è stata deliberata dal Commissario ad acta con delibera n. 05/2024 inserita nel verbale n. 02/2024 del 09.10.2024

Nella relazione illustrativa viene precisato che il saldo cassa al 31/08/2024 dei due istituti cessati è stato programmato come Altre entrate n. a. c. per un totale di euro 316.251,19 derivante dal saldo cassa dell'I.C Hack di euro 131.761,22 e dal saldo cassa dell'I.C. Roiano di euro 184.489,97.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 0,00, come riportato nel Mod. C.

Viene precisato che i residui attivi e passivi delle istituzioni scolastiche cessate sono confluiti nelle diverse schede Attività/Progetti in conto competenza.

Viene precisato che il saldo cassa al 31/08/2024 dei due istituti cessati è stato programmato come Altre entrate n. a. c. per un totale di euro 316.251,19 derivante dal saldo cassa dell'I.C Hack di euro 131.761,22 e dal saldo cassa dell'I.C. Roiano di euro 184.489,97.

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*
- *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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

### **Conclusioni**

I Revisori dei conti, prendono atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nel periodo settembre - dicembre 2024, nonchè della documentazione esaminata.

In aggiunta a quanto sopra, i Revisori prendono atto della delibera di approvazione da parte del Commissario ad acta, giusta nomina del Direttore Generale dell'Ufficio Scolastico regionale per il Friuli Venezia Giulia prot.n. 12220 del 07.08.2024, adottata in assenza dell'acquisizione preventiva del parere dei Revisori stessi, seppure non vincolante, del Programma Annuale della neo costituita istituzione scolastica, riportata nel verbale prot.n. 01/2024 del 08.10.2024 a firma del Commissario ad Acta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2024 il giorno 10 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUSCATELLO PAOLA

---

NARDELLA MONICA

---