

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto C.CAVOUR - PALAZZOLO di PALAZZOLO DELLO STELLA, l'anno 2023 il giorno 19, del mese di gennaio, alle ore 13:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 62 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FLAVIA	TOMINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	PREZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto da remoto, mediante l'utilizzo di strumenti informatici, come espressamente previsto dagli artt. 51 e 52 del D.L. 28.08.2018, n. 129.

I documenti sono stati trasmessi dall'Istituzione scolastica tramite posta elettronica.

Tali strumenti sono stati utilizzati anche per le condivisioni di documenti e informazioni avvenute con l'Istituzione scolastica. Il verbale verrà protocollato inviato via e-mail all'Istituzione scolastica. Sarà successivamente firmato nel corso della prima visita utile.

Il Programma Annuale, approvato dalla Giunta esecutiva con verbale n. 8, p. 2 del 9 gennaio 2023, è strettamente correlato al PTOF dell'Istituto per il triennio 2022/25, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 21/12/2021 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 0000038 del 02/11/2021 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2021 con delibera n. 34, e modificato/integrato per l'a.s. 2022/23 dal Consiglio d'Istituto con verbale n. 13 del 21 dicembre 2022, delibera 74. Il PTOF triennale e l'integrazione/modifica annuale risultano pubblicati nel sito della scuola.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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*
9. *Verifica Approvazione PTOF*

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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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)
	5	5	83		83	83		16,60

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 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 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	1	4	47		35	12	47		0	11,75
Seconde		3	1	4	61		47	14	61		0	15,25
Terze		3	2	5	76		52	24	76	2	0	15,20
Quarte		2	1	3	52		33	19	52	1	0	17,33
Quinte		3	1	4	71		56	15	71	2	0	17,75
Pluriclassi			2	2	31			31	31	1	0	15,50
Totale	0	14	8	22	338	0	223	115	338	6	0	15,36
Prime		5		5	88		88		88	4	0	17,60
Seconde		5		5	76		76		76	7	0	15,20
Terze		5		5	90		90		90	4	0	18,00
Pluriclassi			0	0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	254	0	254	0	254	15	0	16,93

I dati relativi agli alunni e al personale sono stati inseriti nella relazione PA 2023.

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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
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	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	3
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	94
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
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	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

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, n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 255.647,54
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.010,61
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.000,00
06-Contributi da privati	€ 200,00
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	€ 270.858,15
SPESE	
Attività	€ 198.657,44
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.293,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.474,53
A03-Didattica	€ 134.699,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.766,12
A06-Attività di orientamento	€ 10.423,39
Progetti	€ 24.369,84
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.369,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.000,00
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	€ 1.141,01
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 224.168,29
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 46.689,86
TOTALE A PAREGGIO	€ 270.858,15

Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione ordinaria di Istituto, sono state comunicate con nota MIM prot. 46445 del 04.10.2022.

I finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche derivano da un accordo di rete per il triennio 2021-24 tra Comune di Latisana, Ente Gestore del Servizio Sociale dei Comuni della Riviera della Bassa Friulana, gli IC di Latisana, Lignano Sabbiadoro, San Giorgio di Nogaro e l'Azienda Sanitaria UFC denominato "progetto Ben...Essere a scuola" grazie al quale l'ente Gestore eroga a ciascun IC un finanziamento di euro 3.000,00 per la realizzazione del progetto sopra indicato.

I contributi da privati comprendono il contributo annuo senza vincoli di spesa di euro 200,00 per installazione e gestione distributori automatici di bevande in convenzione triennali.

La Disponibilità da programmare è composta per euro 35.820,26 dall'avanzo di amministrazione non vincolato e da euro 10.869,60 dalla dotazione ordinaria prevista per il periodo gennaio - agosto 2023.

La scuola non utilizza il fondo minute spese.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 255.647,54, come riportato nel Mod. C.

Il saldo di cassa indicato nel modello C pari ad euro 127.115,27 corrisponde al saldo del giornale di cassa dell'estratto conto bancario e della situazione giornaliera della Banca d'Italia al 31 dicembre 2022.

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	€ 198.457,44	€ 174.457,44	€ 24.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.293,63	€ 8.293,63	€ 3.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.474,53	€ 25.474,53	€ 15.000,00
A03-Didattica	€ 134.499,77	€ 130.999,77	€ 3.500,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.766,12	€ 266,12	€ 1.500,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.423,39	€ 9.423,39	€ 1.000,00
Progetti	€ 21.369,84	€ 17.869,84	€ 3.500,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.369,84	€ 14.869,84	€ 1.500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.000,00	€ 3.000,00	€ 2.000,00
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	€ 219.827,28	€ 192.327,28	€ 27.500,00

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.

L'indice di tempestività relativo al IV trimestre 2022 è stato regolarmente pubblicato nel sito della scuola in Amministrazione Trasparente con nota prot. 18 del 03/01/2023 e risulta pari a -15,12.

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*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 19 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOMINI FLAVIA

PREZZI PATRIZIA
