

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto VAL TAGLIAMENTO - AMPEZZO di AMPEZZO, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### I Revisori sono:

| Nome   | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|--------|----------|---|------------------|
| RENATA | QUALIZZA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| LAURA  | ZILLI    | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

L'analisi del Programma Annuale es. 2024 viene svolta in via telematica, come previsto dall'art. 5, punto 8 del Decreto MIUR 129/2018 e come richiamato nella nota MI del 21.11.2023 prot. 32361, relativa alla possibilità attribuita alle Istituzioni Scolastiche di usufruire della proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del D.I. n. 129/2018.

Il verbale verrà protocollato da remoto e verrà firmato dai Revisori in occasione della prima visita utile presso la Scuola.

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:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

#### Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- 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 2023/2024 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                                     | 7                                     | 7                      | 93                               | 0   | 93  | 93                                  | 0                         | 13,29                           |

**UDIC82300R - A18A18F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000813 - 14/02/2024 - VI.3 - E** **Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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         | 0  | 0   | 2  | 2                       | 17                                  | 0   | 0  | 17  | 17                                   | 0                         | 0  | 8,50                          |
| Seconde       | 0  | 0   | 3  | 3                       | 31                                  | 0   | 0  | 31  | 31                                   | 0                         | 0  | 10,33                         |
| Terze         | 0  | 0   | 3  | 3                       | 25                                  | 0   | 0  | 25  | 25                                   | 0                         | 0  | 8,33                          |
| Quarte        | 0  | 0   | 1  | 1                       | 17                                  | 0   | 0  | 17  | 17                                   | 1                         | 0  | 17,00                         |
| Quinte        | 0  | 0   | 1  | 1                       | 12                                  | 0   | 0  | 12  | 12                                   | 0                         | 0  | 12,00                         |
| Pluriclassi   | 0  | 0   | 13   | 13                      | 119                                 | 0   | 0  | 121   | 121                                  | 5                         | -2   | 9,31                          |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>  | <b>23</b>  | <b>23</b>               | <b>221</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>223</b>  | <b>223</b>                           | <b>6</b>                  | <b>-2</b>  | <b>9,70</b>                   |
| Prime         | 0  | 0   | 4  | 4                       | 43                                  | 0   | 0  | 43  | 43                                   | 1                         | 0  | 10,75                         |
| Seconde       | 0  | 0   | 4  | 4                       | 41                                  | 0   | 0  | 41  | 41                                   | 1                         | 0  | 10,25                         |
| Terze         | 0  | 0   | 3  | 3                       | 42                                  | 0   | 0  | 42  | 42                                   | 2                         | 0  | 14,00                         |
| Pluriclassi   | 0  | 0   | 0  | 0                       | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0                                    | 0                         | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>  | <b>11</b>  | <b>11</b>               | <b>126</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>126</b>  | <b>126</b>                           | <b>4</b>                  | <b>0</b>   | <b>11,45</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   | 52         |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 8          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 22         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 3          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 14         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 4          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| 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*   | 0          |
| 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> |            |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>104</b> |
| <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   | 2          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 1          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 2          |
| 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  | 1          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 5          |
| 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          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>28</b>  |

Non si rilevano 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:

| <b>ENTRATE</b>   |                     |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 348.734,77        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 9.409,33          |
| 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              |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>€ 358.144,10</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 265.089,71</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 7.805,23          |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 27.335,26         |
| A03-Didattica  | € 227.041,24        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 2.000,00          |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 907,98            |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 85.090,66</b>  |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 5.800,00          |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 62.635,37         |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 7.617,62          |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 2.704,67          |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                               | € 6.333,00          |
| <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>€ 940,93</b>     |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 351.121,30</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 7.022,80</b>   |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 358.144,10</b> |

Si segnala che con Decreto n. 52554/GRFVG del 13/11/2023, Prenumero 51959, la Regione FVG ha stanziato, per l'anno 2024, euro 7.415,90 a favore dell'Istituto come da L.R. 13/2023, art. 7, commi 1-4, per la realizzazione di

interventi a valere per l'anno scolastico 2023-2024 finalizzati a garantire lo sviluppo di progettualità per la qualità del servizio di istruzione nonché fondi destinati all'incremento della dotazione di personale Amministrativo, Tecnico ed Ausiliario per il supporto allo sviluppo di progetti nell'ambito dell'offerta formativa. L'Istituto non ha provveduto ad inserire tale somma tra i "Finanziamenti della Regione" in quanto la liquidazione del saldo avverrà solo a rendicontazione di effettivo utilizzo e, non potendone prevedere l'importo spettante, prudenzialmente non risultano indicati. In fase di liquidazione verrà effettuata una variazione del Programma Annuale.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 348.734,77, 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>   | € 256.621,31 | € 237.899,71         | € 18.721,60              |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 7.805,23   | € 5.263,13           | € 2.542,10               |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 24.335,26  | € 22.590,76          | € 1.744,50               |
| A03-Didattica   | € 221.572,84 | € 209.177,84         | € 12.395,00              |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 2.000,00   | € 500,00             | € 1.500,00               |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 907,98     | € 367,98             | € 540,00                 |
| <b>Progetti</b>   | € 85.090,66  | € 68.790,66          | € 16.300,00              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 5.800,00   | € 5.500,00           | € 300,00                 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 62.635,37  | € 53.635,37          | € 9.000,00               |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 7.617,62   | € 4.617,62           | € 3.000,00               |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 2.704,67   | € 2.704,67           | € 0,00                   |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 6.333,00   | € 2.333,00           | € 4.000,00               |
| <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>   | € 341.711,97 | € 306.690,37         | € 35.021,60              |

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)
- 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 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

\_\_\_\_\_

ZILLI LAURA

\_\_\_\_\_