

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/008

Presso l'istituto I - UDINE di UDINE, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 52 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale viene redatto da remoto e la relativa documentazione è stata trasmessa tramite email dall'istituzione scolastica in data 22 novembre e in data 27 novembre ad integrazione della precedente email. Tale documentazione è stata condivisa da entrambi i revisori.

Il verbale verrà protocollato da un revisore, e verrà inviato via email all'Istituzione scolastica. Sarà firmato nel corso della prima visita in presenza.

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

1. Osservanza norme regolamentari

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluire nell'avanzo di amministrazione presunto

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)
	13	13	229		227	227	20	17,47

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)	<i>Totale classi (d=a+b+c)</i>	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)</i>	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)</i>	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		5	1	6	110		85	23	108	7	2	18,00
Seconde		2	2	4	77		38	37	75	7	2	18,75
Terze		4	2	6	98		63	33	96	2	2	16,00
Quarte		3	2	5	99		55	40	95	8	4	19,00
Quinte		5	2	7	125		83	41	124	8	1	17,71
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	9	28	509	0	324	174	498	32	11	17,79
Prime		4		4	75		75		75	4	0	18,75
Seconde		3		3	55		56		56	9	-1	18,67
Terze		4		4	82		79		79	6	3	19,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	0	11	212	0	210	0	210	19	2	19,09

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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	144
<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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	31

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 84.027,59
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.050,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 32.668,71
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 10.000,00
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	€ 145.746,30
SPESE	
Attività	€ 57.706,05
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.010,16
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.874,99
A03-Didattica	€ 27.487,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.079,22
A06-Attività di orientamento	€ 253,88
Progetti	€ 65.984,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.556,80
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 54.037,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.390,53
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	€ 400,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 124.090,66
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 21.655,64
TOTALE A PAREGGIO	€ 145.746,30

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 84.027,59, come riportato nel Mod. C.

Nell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 84.027,59. Tale somma si compone di €5.175,90 senza vincolo di destinazione e di € 78.851,69 provenienti da finanziamenti finalizzati.

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	€ 31.172,72	€ 28.064,14	€ 3.108,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.010,16	€ 166,22	€ 2.843,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.341,66	€ 3.077,02	€ 264,64
A03-Didattica	€ 23.487,80	€ 23.487,80	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.079,22	€ 1.079,22	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 253,88	€ 253,88	€ 0,00
Progetti	€ 41.503,75	€ 39.630,43	€ 1.873,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.852,27	€ 2.852,27	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.777,62	€ 36.778,16	€ 999,46
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 873,86	€ 0,00	€ 873,86
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	€ 72.676,47	€ 67.694,57	€ 4.981,90

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

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

Il Ministero dell'Istruzione e del Merito, in via preventiva, ha comunicato con nota MIUR n° 25954 del 29 settembre 2023 l'assegnazione risorse Programma annuale 2024 - periodo gennaio - agosto 2024.

Il fondo di riserva pari a € 400,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del Decreto 28 agosto 2018 n.129, ed è pari al 2,32% dell'importo della dotazione ordinaria presente nel programma annuale.

Il 21/11/2023 la Giunta esecutiva ha provveduto all'analisi del Programma annuale 2024.

In occasione dell'approvazione del Programma annuale 2024 da parte del Consiglio d'Istituto in data 12/12/2023 verrà proposto al consiglio la costituzione del Fondo Economiale di euro 150,00 , nonché la fissazione dell' importo massimo di ogni spesa minuta in € 50,00.

Con delibera n. 121 del 03/10/2023 è stato approvato dal consiglio d'istituto l'aggiornamento del PTOF.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTOLINO MARIO

ADDANTE PATRIZIA
