

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto TRASAGHIS di TRASAGHIS, l'anno 2024 il giorno 19, del mese di gennaio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 42 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la sede dei Revisori, da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI RENATO	EUFRATE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	CANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante modalità telematiche. Tutto il materiale necessario all'espletamento della verifica è stato trasmesso via mail. La documentazione verrà conservata agli atti dalla scuola a comprova della corrispondenza dei dati verificati rispetto a quanto registrato nel verbale Athena.

Il presente verbale protocollato viene trasmesso all'Istituto scolastico in modalità telematica per essere inserito nell'apposito registro; lo stesso verrà sottoscritto dai Revisori in occasione della prima visita utile in presenza.

La documentazione è stata inviata ai Revisori in data 15.01.2024. In data 22.01.2024 sono stati richiesti chiarimenti ed integrazione della documentazione e in pari data l'Istituto ha inviato quanto richiesto.

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. *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 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	119	0	119	119	5	17,00
---	---	---	-----	---	-----	-----	---	-------

## 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	4	4	53	0	0	53	53	1	0	13,25
Seconde	0	0	1	1	14	0	0	14	14	0	0	14,00
Terze	0	0	5	5	65	0	0	65	65	2	0	13,00
Quarte	0	0	2	2	24	0	0	24	24	1	0	12,00
Quinte	0	0	5	5	61	0	0	61	61	2	0	12,20
Pluriclassi	0	0	6	6	87	0	0	86	86	1	1	14,33
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>303</b>	<b>303</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>13,17</b>
Prime	0	0	6	6	65	0	0	63	63	6	2	10,50
Seconde	0	1	3	4	66	0	20	46	66	1	0	16,50
Terze	0	1	3	4	66	0	25	41	66	0	0	16,50
Pluriclassi	0	0	1	1	7	0	0	7	7	0	0	7,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>157</b>	<b>202</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>13,47</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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>125</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

Non si rilevano, altresì, 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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 104.635,73
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.776,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 24.809,75
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 24.146,50
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>€ 165.368,64</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 49.401,56</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.857,99
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.268,26
A03-Didattica	€ 20.779,11
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 496,20
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 96.913,53</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.530,78
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 75.718,66
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.664,09
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>€ 588,83</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 146.903,92</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 18.464,72</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 165.368,64</b>

Il Piano triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto Comprensivo di Trasaghis 2022-2025, elaborato dal Collegio

docenti del 16/12/2021 e approvato dal C.I. del 21/12/2021, integrato dal Collegio dei docenti del 27/10/2022, 15/12/2022, 24/10/2023 e con delibere del Consiglio di Istituto in data 24/11/2022, 22/12/2022, 26/10/2023.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 104.635,73, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2023, è rappresentato nel modello C dal saldo di cassa di euro 187.784,89=, da residui attivi per euro 167.644,74= e residui passivi per euro 250.793,90=

### 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
<b>Attività</b>	€ 40.135,56	€ 27.720,62	€ 12.414,94
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.857,99	€ 9.857,99	€ 3.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.498,46	€ 3.707,95	€ 2.790,51
A03-Didattica	€ 20.779,11	€ 14.154,68	€ 6.624,43
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 46.035,45	€ 34.137,18	€ 11.898,27
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 816,45	€ 816,45	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.554,91	€ 33.320,73	€ 10.234,18
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.664,09	€ 0,00	€ 1.664,09
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>	€ 86.171,01	€ 61.857,80	€ 24.313,21

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'avanzo di amministrazione non programmato risulta essere pari ad euro 18.464,72= che corrisponde alla disponibilità finanziaria da programmare indicata nel conto Z01.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:40, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

EUFRATE GIOVANNI RENATO

\_\_\_\_\_

CANDI ANDREA

\_\_\_\_\_