

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

presso l'istituto CIVIDALE DEL FRIULI di CIVIDALE DEL FRIULI, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso da remoto.

Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONATELLA	CARLOVICH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LIANA	MACOR	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto da remoto ai sensi di quanto disposto dall'art. 5 c. 8 del Decreto MIUR 28/08/2018 n. 129.

Il P.A. è stato sottoposto all'esame dei Revisori dei conti in data 15/01/2024. Si precisa che l'Istituto si è avvalso della proroga ai termini stabilita dalla nota MIM Prot. 32361 del 21/11/2023.

I controlli sono effettuati mediante acquisizione di documentazione in modalità informatica allegata a mail di pari tenore.

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:

Controlli grafici

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

Verifica Approvazione PTOF

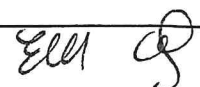
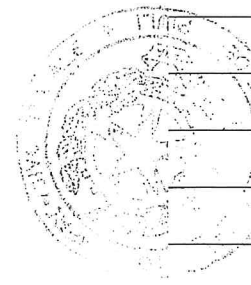
Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Controlli 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	10	10	189	0	189	189	4	18,90

em

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	10	10	189	0	189	189	4	18,90

GLM

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	119
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	27

Dalla relazione illustrativa si rileva inoltre la presenza del seguente personale:

n. 1 assistente amministrativo a tempo determinato PNRR

EM G

assistente amministrativo a tempo determinato con contratto al 30 giugno spezzone orario

collaboratori scolastici a tempo determinato part-time.

si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali 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	
Avanzo di amministrazione presunto	€ 335.500,88
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
Finanziamenti dello Stato	€ 12.381,99
Finanziamenti della Regione	€ 0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
Contributi da privati	€ 57.100,00
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,00
Autui	€ 0,00
ALE ENTRATE	€ 404.982,87
SPESE	
Dotazione	€ 198.051,37
Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.601,27
Funzionamento amministrativo	€ 23.983,97
Didattica	€ 71.162,95
Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 47.119,50
Attività di orientamento	€ 12.183,68
Atti	€ 161.499,70
Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.024,52
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 146.827,16
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.648,02
Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Impieghi economiche	€ 0,00
Azienda agraria	€ 0,00
Azienda speciale	€ 0,00
Attività per conto terzi	€ 0,00
Attività convittuale	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 550,00
Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
ALE SPESE	€ 360.101,07
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 44.881,80



TOTALE A PAREGGIO	€ 404.982,87
--------------------------	--------------

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 335.500,88, come riportato nel Mod. C.

L'importo di € 44.881,80 è confluita nell'aggregato Z01 "disponibilità finanziaria da programmare", a disposizione per eventuali necessità di anticipazione per attuazione progetti PNRR ancora in attesa di erogazione del finanziamento.

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	€ 129.119,38	€ 129.119,38	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 36.251,51	€ 36.251,51	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.501,74	€ 19.501,74	€ 0,00
A03-Didattica	€ 54.062,95	€ 54.062,95	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.119,50	€ 7.119,50	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 12.183,68	€ 12.183,68	€ 0,00
Progetti	€ 161.499,70	€ 157.439,00	€ 4.060,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.024,52	€ 1.024,52	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 146.827,16	€ 142.766,46	€ 4.060,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.648,02	€ 13.648,02	€ 0,00
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	€ 290.619,08	€ 286.558,38	€ 4.060,70

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

em *Q*

n sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
n sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
n sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
PTOF è stato approvato
ulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economico per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Conclusioni

sori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con
 iento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonchè della documentazione
 iata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

ente verbale, chiuso alle ore 12:25, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di febbraio, viene letto, confermato,
 critto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOVICH DONATELLA

FOR ELIANA