

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto GEMONA DEL FRIULI di GEMONA DEL FRIULI, l'anno 2024 il giorno 28, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 37 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso : in via telematica.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	AMORTH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO ANTONIO	BRIGANTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Ingiustificato

Alle richieste della scrivente, con email del 12 giugno 2023 il collega revisore M.I.M. dott. Roberto Antonio Brigante rispondeva che "aveva rassegnato le dimissioni dall'incarico di revisore dal 26/01/2023 e che non ricopriva più l'incarico da quella data". Da allora non si è avuta più alcuna risposta alle email inviate al collega revisore.

Considerato che il Ministero dell'Istruzione e del Merito non ha ancora sostituito il dott. Brigante, la scrivente in data 23 gennaio 2024 ha inviato in via telematica all'Istituto Scolastico il proprio parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024, chiedendo nel contempo al collega del M.I.M. di inviare all'Istituto scolastico il proprio parere nei termini previsti dalla normativa vigente.

Nella seduta del 24 gennaio 2024 il Consiglio d'Istituto provvedeva ad approvare all'unanimità il Programma Annuale 2024, come risulta da estratto del verbale n. 16.

A seguito richiesta della scrivente, in data 23 febbraio 2024 l'Istituto Scolastico comunicava che il collega revisore M.I.M. non aveva inviato il proprio parere relativo al Programma Annuale 2024.

Si procede pertanto a redigere il presente verbale che verrà sottoscritto in occasione della prima visita utile.

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*

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

**UDIC85300L - AF34E92 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000341 - 10/01/2025 - VI - I**

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
	7	7	166		166	166	4	23,72

**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		1	3	4	70		16	54	70	1	0	17,50
Seconde		1	4	5	83		13	70	83	1	0	16,60
Terze		1	6	7	94		13	81	94	4	0	13,43
Quarte		1	5	6	105		25	80	105	3	0	17,50
Quinte		1	3	4	83		18	65	83	3	0	20,75
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>21</b>	<b>26</b>	<b>435</b>	<b>0</b>	<b>85</b>	<b>350</b>	<b>435</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>16,73</b>
Prime		6		6	133		134		134	2	-1	22,33
Seconde		6		6	119		119		119	7	0	19,83
Terze		7		7	148		148		148	2	0	21,14
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>11</b>	<b>-1</b>	<b>21,11</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	84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	5
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>128</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	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	12
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 268.233,06
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 15.680,34
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.989,32
04-Finanziamenti della Regione	€ 21.101,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.000,00
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>€ 340.003,72</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 213.735,30</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.989,37
A02-Funzionamento amministrativo	€ 52.211,28
A03-Didattica	€ 108.329,11
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.221,95
A06-Attività di orientamento	€ 2.983,59
<b>Progetti</b>	<b>€ 88.763,73</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 22.532,83
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.929,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.301,20
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>€ 1.565,60</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 304.064,63</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 35.939,09</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 340.003,72</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 268.233,06, 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 AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>Attività</b>	€ 153.630,24	€ 85.065,47	€ 68.564,77
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.898,98	€ 13.727,23	€ 19.171,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.477,95	€ 18.068,10	€ 19.409,85
A03-Didattica	€ 71.547,77	€ 41.564,60	€ 29.983,17
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.721,95	€ 8.721,95	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.983,59	€ 2.983,59	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 78.663,73	€ 72.331,71	€ 6.332,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.114,03	€ 16.114,03	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 49.248,50	€ 49.248,50	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.301,20	€ 6.969,18	€ 6.332,02
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>	€ 232.293,97	€ 157.397,18	€ 74.896,79

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:

- *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*

### **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 13:10, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMORTH PAOLA

\_\_\_\_\_