ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto ANDREA PALLADIO di CAORLE, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di gennaio, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di VENEZIA.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	SPAGNOLETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
VANIA	COLLADEL	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con nota DGRUF prot. 51887 del 10.11.2022, il Ministero dell'istruzione - in considerazione delle segnalazioni pervenute sulla gestione delle risorse finanziate con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (cd. PNRR) - ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2023.

L'incarico del revisore MEF è terminato il 31 ottobre 2022 e il Ministero non ha ancora provveduto a nuove nomine.

Il Programma Annuale risulta inviato ai revisori in data 13 gennaio 2023, con successive integrazioni il 16 gennaio.
Il revisore del MIM esprime parere favorevole al Programma Annuale in modalità telematica (art. 5 c.8 DI 129/2018) il 24 gennaio.
La convocazione del Consiglio di Istituto per l'approvazione del Programma Annuale è prevista il 13 febbraio p.v.

Il presente verbale, redatto e protocollato dal revisore del MIM, viene trasmesso all'istituzione scolastica per essere inserito nel registro dei revisori. L'autenticazione nella piattaforma Athena costituisce firma digitale debole.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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	5	5	115	0	115	115	2	23,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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)*	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	*Alunni 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=c-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	1	4	70	0	52	23	75	2	-5	18,75
Seconde	0	1	2	3	54	0	21	33	54	0	0	18,00
Terze	0	3	1	4	73	0	49	22	71	2	2	17,75
Quarte	0	1	2	3	56	0	22	34	56	0	0	18,67
Quinte	0	2	3	5	99	0	38	60	98	1	1	19,60
Pluriclassi	0	1	0	1	17	0	17	0	17	1	0	17,00
Totale	0	11	9	20	369	0	199	172	371	6	-2	18,55
Prime	0	3	0	3	59	0	58	0	58	1	1	19,33
Seconde	0	3	0	3	72	0	71	0	71	2	1	23,67
Terze	0	4	0	4	79	0	80	0	80	5	-1	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	0	10	210	0	209	0	209	8	1	20,90

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	87
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	2
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	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	18

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	€ 115.281,72
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.312,07
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.000,00
06-Contributi da privati	€ 24.000,00
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	€ 166.593,79
SPESE	
Attività	€ 128.093,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.439,09
A02-Funzionamento amministrativo	€ 56.247,96
A03-Didattica	€ 60.021,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.385,43
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 38.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.391,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.726,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 14.883,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 166.593,79
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 166.593,79

La dotazione ordinaria iscritta al Programma Annuale è coerente con le assegnazioni della nota DGRUF prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 ed è quasi interamente destinata al funzionamento amministrativo (96%) nonché al fondo di

riserva (4%).

Il finanziamento da Enti Locali è coerente con le note di assegnazione del Comune di Caorle prot.n. c_b642 0042317 del 09.11.2022 (Determina dirigenziale n.299 del 08.11.22) per attività integrative a.s. 2022/2023 (saldo non ancora erogato pari a 14.000) e con nota prot.n. c_b642 0048914 del 30.12.2022 (Determina dirigenziale n.413 del 29.12.22) relativa a un finanziamento di € 2.000,00 per la realizzazione di laboratori didattico educativi finalizzati a progetti attinenti all'ecologia e all'ambiente.

I contributi volontari delle famiglie sono interamente destinati alla Didattica.

L'anticipo al DSGA per le minute spese (200€) risulta iscritto al Funzionamento Amministrativo (A02) diversamente da quanto indicato dal MI con nota DGRUF prot.4646 del 6.3.2019 "Vademecum per l'utilizzo delle voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni" che suggerisce di riportare in fase di programmazione il fondo economale per le minute spese nell'aggregato "Funzionamento generale e decoro della Scuola" (A01).

Il PtOF 2022-2025 è stato approvato dal Collegio Docenti con delibera n. 4 del 7.12.2022 e con Delibera del Consiglio n. 4 del 13.12.2022.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 115.281,72, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione è calcolato al 31.12.2022.

Il saldo cassa riportato nel modello C concorda con il saldo dell'istituto tesoriere.

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	€ 99.281,72	€ 64.698,61	€ 34.583,11
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.439,09	€ 4.439,09	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.435,89	€ 13.030,00	€ 28.405,89
A03-Didattica	€ 52.021,31	€ 45.844,09	€ 6.177,22
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.385,43	€ 1.385,43	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.400,00	€ 4.400,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 11.600,00	€ 11.600,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 115.281,72	€ 80.698,61	€ 34.583,11

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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

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 2023, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'IC di Caorle.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2023 il giorno 27 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COLLADEL VANIA