

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto IC AURISINA-NABREZINA-L.INS.SLO di DUINO AURISINA, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAIANA	ROTONDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SARA	PERTOT	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La documentazione è stata inoltrata dall'istituto scolastico a mezzo posta elettronica in data 13/01/2023. Sono seguite ulteriori comunicazioni a seguito delle richieste di integrazione e chiarimento espresse dai revisori.

Il verbale è in lavorazione dal giorno 16/01/2023, a seguito dei necessari controlli di competenza dei revisori dei conti sulla documentazione pervenuta, controlli effettuati a partire dal 14/01/2023.

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*

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 2022/2023 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)
	4	4	59		59	59		14,75



L'istituto scolastico ha trasmesso i dati generali sulla scuola dell'infanzia aggiornati al 31 ottobre come specificato dall'istituto con mail di data 23/01/2023.



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti a 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 (i-e-1)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			1	1	15			15	15		0	15,00
Seconde			1	1	10			10	10	1	0	10,00
Terze	0	1	2	3	32	0	6	26	32	1	0	10,67
Quarte	0	1	1	2	17	0	8	9	17		0	8,50
Quinte		1	1	2	20		10	10	20		0	10,00
Pluriclassi		3	2	5	49		28	21	49		0	9,80
Totale	0	6	8	14	143	0	52	91	143	2	0	10,21
Prime		1		1	22		22		22		0	22,00
Seconde		1		1	21		21		21		0	21,00
Terze		2		2	27		27		27		0	13,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	4	0	4	70	0	70	0	70	0	0	17,50

L'istituto scolastico ha trasmesso i dati generali sulla scuola primaria e secondaria di I grado aggiornati al 31 ottobre (come risulta dalla relazione a pagina 3).

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	30
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	46
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
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	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	4
TOTALE PERSONALE ATA	22



Il personale indicato in tabella (data di riferimento il 31/10/2021) si riferisce al cd. organico di "fatto".
 Non si rileva 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.
 Con e-mail del 17/01/2023, l'istituto scolastico ha confermato di non avere in servizio personale assunto con Contratti cd. COVID-19, in quanto tutti i contratti sono stati completati/conclusi entro il 30/06/2022.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 101.027,39
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 6.123,35
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 107.150,74
SPESE	
Attività	€ 103.873,08
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.446,99
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.981,88
A03-Didattica	€ 60.832,34
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 136,70
A06-Attività di orientamento	€ 475,17
Progetti	€ 3.077,66
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.099,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.978,56
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 107.150,74

Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 107.150,74

Alla voce Z01 "disponibilità finanziaria da programmare", come indicato a pagina 15 della relazione del DS, non ci sono somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare in quanto le somme e i finanziamenti sono stati interamente indirizzati alle attività e/o ai progetti.

La scuola non ha costituito il fondo minute spese come confermato da mail di data 17/01/2023.

La comunicazione dell'assegnazione delle risorse di provenienza ministeriale è stata inoltrata a mezzo nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 "A.S. 2022/2023 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 - periodo settembre-dicembre 2022 - e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 - periodo gennaio-agosto 2023."

Risultano iscritte in Programma Annuale, in Avanzo di amministrazione presunto, le seguenti risorse autorizzate dal Ministero alle voci di bilancio:

A.3.19 - 13.1.2A-FESRPN-FR-2021-62:DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA-AVVISO 28966/2021 (avanzo vincolato per euro 22,79);

A.3.20 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 (avanzo vincolato per euro 8.050,66);

A.3.25 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE D'INFANZIA -AVVISO 38007/2021 13.1.5A-FESRPN-FR-2022-19 (avanzo vincolato per euro 3.346,47);

A.1.10 - PNSD - AZIONE #28 (avanzo vincolato per euro 1.000,00).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 101.027,39, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto a fine esercizio è composto dal saldo di cassa alla data del 31/12/2022, pari 49.228,55 euro, sommati i residui attivi pari a 162.542,09 euro, sottratti i residui passivi pari a 110.743,25 euro.

Il saldo di cassa al 31/12/2022, mentre coincide con il saldo dell'istituto tesoriere al 30/12/2022, si discosta da quello riportato nel modello 56T della Banca d'Italia. Con mail di data 23/01/2023 la scuola ha chiarito che la differenza è data dalla presenza di € 5,50 di somme incassate dall'Istituto Cassiere alla data del 30 dicembre 2022 e non contabilizzate alla data del 31 dicembre dalla Banca d'Italia.

La consistenza dei residui attivi è prevalentemente ascrivibile a risorse 2022 e relativa alla partecipazione dell'istituto a bandi PON per la Scuola (FESR) autorizzati dal Ministero:

per Euro 27.724,45 - 2.2.1 - PON -Digital Board- trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione che programma l'utilizzo delle risorse relative alla nota 42550/2022;

per Euro 59.634,22 - 2.2.2 - PON -Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici che programma l'utilizzo delle risorse relative alla nota 400550/2022;

per Euro 75.000,00 -2.2.3 - PON -Ambienti didattici innovativi Scuola d'infanzia che programma l'utilizzo delle risorse relative alla nota 13175/2022.

Oltre a residui passivi dell'esercizio finanziario 2022, si evidenziano due residui passivi di provenienza dell'esercizio finanziario 2020, per un totale complessivo pari ad euro 168,63, di cui 168,62 euro relativo ad un debito verso l'Erario risalente al 30.09.2020 per versamento I.V.A., per il quale il DSGA, con e-mail del 23/01/2023 chiarisce che "I residui passivi di parte corrente vengono mantenuti in bilancio per due esercizi finanziari successivi a quello in cui è



Intervenuto il relativo impegno, quindi vengono considerati perenti ed eliminati dalle scritture relative al bilancio dello Stato. Il residuo passivo in questione verrà radiato nel corrente esercizio finanziario trattandosi di importo non dovuto.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-2025 è stato approvato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 24/01/2022 con delibera n.2 ed approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15/02/2022, con delibera n.12. Lo stesso PTOF è stato poi confermato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 17/10/2022 con delibera n.9 ed approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18/11/2022, con delibera n.45.

Il piano risulta pubblicato sul sito dell'istituto scolastico al seguente link:

http://www.vesnabrezina.it/novo/sites/default/files/page/2023/vip_slo_22-25_22-1-22.pdf

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	€ 97.949,73	€ 76.174,29	€ 21.775,44
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.446,99	€ 20.148,22	€ 8.298,77
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.058,53	€ 866,00	€ 7.192,53
A03-Didattica	€ 60.832,34	€ 54.631,03	€ 6.201,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 136,70	€ 136,70	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 475,17	€ 392,34	€ 82,83
Progetti	€ 3.077,66	€ 1.577,66	€ 1.500,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.099,10	€ 599,10	€ 500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.978,56	€ 978,56	€ 1.000,00
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	€ 101.027,39	€ 77.751,95	€ 23.275,44

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*
- *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 scolastico 2022/2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:10, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTONDI DAIANA

PERTOT SARA

