

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto IC PONTE NELLE ALPI di PONTE NELLE ALPI, l'anno 2023 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BELLUNO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	ROSAN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AMEDEO	DELL'OSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla riunione la DSGA Sig.ra Michela Flesia.

Con decreto MEF - RGS - Prot. 5786 del 12.01.2023 la dottoressa Alessandra Rosan è stata confermata revisore dei conti presso l'ambito BL005 per il triennio 2023/2026.

Si specifica che il M.I. con la nota prot. 51887 del 10.11.2022, tenuto conto delle numerose segnalazioni pervenute sulla gestione delle risorse finanziate con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (cd. PNRR), e del conseguente impatto sul carico di lavoro delle segreterie amministrative in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Amministrazione ha comunicato alle Istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni.

In particolare, le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del programma annuale 2023 sono le seguenti:

. entro il 15 gennaio 2023, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale e la relazione illustrativa; entro la medesima data, il programma annuale e la relazione illustrativa, sono sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità;

. entro il 15 febbraio 2023, i revisori dei conti rendono il suddetto parere. Tale parere può essere acquisito anche con modalità telematiche;

. entro il 15 febbraio 2023, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale. La delibera di approvazione del programma annuale è adottata entro il 15 febbraio 2022, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.

La scuola ha provveduto ad inviare il programma Annuale con il relativo materiale tramite e-mail il 18.01.2023, segnalando che il Programma Annuale è stato predisposto e condiviso in Giunta Esecutiva in data 16.01.2023 e che il ritardo nella trasmissione della documentazione è dovuto all'accavallarsi di una serie di adempimenti in scadenza tra i quali:

- elaborazione in Passweb delle pratiche del personale pensionando;
- espletamento procedure di acquisizione forniture relative al progetto PONFESR Ambienti Didattici Educativi per la scuola dell'infanzia.

Il Piano Triennale dell' Offerta Formativa è stato aggiornato nell' a.s. 2022/23 con delibera del Consiglio di Istituto nella seduta del 22/12/2022 con delibera n. 2

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

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)
0	5	5	117	0	116	116	5	23,20



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 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=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	62	0	36	25	61	3	1	15,25
Seconde	0	2	2	4	57	0	31	24	55	4	2	13,75
Terze	0	3	2	5	71	0	36	34	70	5	1	14,00
Quarte	0	2	2	4	69	0	36	33	69	5	0	17,25
Quinte	0	2	2	4	60	0	33	27	60	6	0	15,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	10	21	319	0	172	143	315	23	4	15,00
Prime	0	3	1	4	70	0	48	22	70	4	0	17,50
Seconde	0	3	1	4	73	0	53	21	74	7	-1	18,50
Terze	0	2	1	3	60	0	39	21	60	5	0	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	8	3	11	203	0	140	64	204	16	-1	18,55

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	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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*	4
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	109
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	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	9
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

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	€ 259.040,85
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.719,52
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.950,00
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	€ 0,07
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 285.710,44
SPESE	
Attività	€ 148.395,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.881,37
A02-Funzionamento amministrativo	€ 1.082,80
A03-Didattica	€ 116.658,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 57,40
A06-Attività di orientamento	€ 715,64
Progetti	€ 137.064,65
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.390,88
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 99.186,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.487,17
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	€ 250,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 285.710,44
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 285.710,44

La dotazione ordinaria per il Funzionamento Amministrativo-Didattico assegnata alla scuola dalla nota Mi n. prot 46445 del 04.10.2022 è pari a euro 10.719,52

La quota di finanziamento dei comuni di Ponte delle Alpi e Soverzene è pari ad euro 15.950 ed è stata stimata in via prudenziale non essendoci comunicazione preventiva ma basandosi sulla convenzione n. prot 18482 del 15.11.2021. Non sono considerati tra le entrate i contributi da privati, fissati dalla delibera n 4 del Consiglio d'Istituto del 04.07.2022 a 20 euro per iscrizione-

Si prevede la costituzione del fondo economale per un ammontare massimo di euro 600,00

Il fondo economale per l'anno 2022.23 è stato integrato con mandati nn. 342; 343; 344; 345; 346 del 21.12.2022 e chiuso con reversale 73 del 28.12.2022

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 259.040,85, come riportato nel Mod. C.

Il saldo di cassa al 31.12.2022 è pari a euro 77.230,51 e coincide con il saldo bancario.

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	€ 122.376,20	€ 102.533,86	€ 19.842,34
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.811,78	€ 7.810,11	€ 2.001,67
A02-Funzionamento amministrativo	€ 132,80	€ 0,00	€ 132,80
A03-Didattica	€ 111.658,58	€ 94.450,71	€ 17.207,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 57,40	€ 57,40	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 715,64	€ 215,64	€ 500,00
Progetti	€ 136.664,65	€ 118.326,26	€ 18.338,39
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.390,88	€ 16.186,22	€ 204,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 98.786,60	€ 86.880,16	€ 11.906,44
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.487,17	€ 15.259,88	€ 6.227,29
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	€ 259.040,85	€ 220.860,12	€ 38.180,73

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.

Considerata la presenza di residui risalenti a periodi antecedenti il 2021, si chiede la verifica dell'esigibilità per quelli attivi e la corretta esistenza in essere del debito per quelli passivi. Si chiede la conseguente radiazione delle poste laddove si riscontra la necessità.

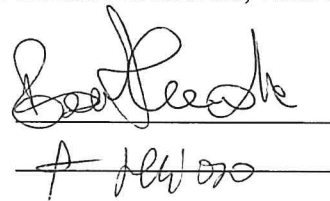
L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2022 è pari a 9,96 ed è regolarmente pubblicato sul sito. l'indice positivo è giustificato da due fatture non pagate per il ritardo nell'erogazione del finanziamento regionale

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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2023 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSAN ALESSANDRA
DELL'OSO AMEDEO



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to read 'Rosan Alessandra'. The bottom signature is also in cursive and appears to read 'A Dell'Osò'.