

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto DI TREBASELEGHE - "G.PONTI" di TREBASELEGHE, l'anno 2021 il giorno 29, del mese di gennaio, alle ore 16:36, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso sede d'ufficio dei Revisori.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RAFFAELLA	VIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA CHIARA	CAMPIONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Collabora la DSGA Loretta Salvadori

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 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:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### 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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i 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		7	3	10	187		132	56	188	6	-1	18,80
Seconde		7	3	10	173		119	50	169	11	4	16,90
Terze		5	3	8	163		109	53	162	6	1	20,25
Quarte		6	2	8	151		105	43	148	9	3	18,50
Quinte		8	3	11	199		131	67	198	4	1	18,00
Pluriclassi		1		1	20		20		20		0	20,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>14</b>	<b>48</b>	<b>893</b>	<b>0</b>	<b>616</b>	<b>269</b>	<b>885</b>	<b>36</b>	<b>8</b>	<b>18,44</b>
Prime		8		8	166		163		163	1	3	20,38
Seconde		9		9	204		204		204	8	0	22,67
Terze		9		9	185		184		184	2	1	20,44
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>555</b>	<b>0</b>	<b>551</b>	<b>0</b>	<b>551</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>21,19</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	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>169</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	7
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	8
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>42</b>

Si rilevano, altresì, n. /// 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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 113.653,74
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 21.745,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 47.000,00
06-Contributi da privati	€ 39.265,00
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	€ 0,10
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 221.664,17</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 114.177,99</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.500,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.965,00
A03-Didattica	€ 34.344,93
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.368,06
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 106.486,18</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.208,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 73.828,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 25.901,36
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.547,62
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>€ 1.000,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 221.664,17</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 221.664,17</b>

Il PTOF 2019-2022 approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 95 in data 19/12/2019, è stato aggiornato con

delibera del Consiglio d'istituto n. 7 del 22/01/2021.

Il Programma Annuale E.F. 2021 è stato approvato dal Consiglio d'istituto con la delibera n. 3 del 22/01/2021. Nelle more di approvazione del P.A. non sono state effettuate operazioni.

Ai sensi dell'art. 21 del D.I. 129/2018 è stato costituito il Fondo economale per le minute spese di importo pari a euro 800,00.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 113.653,74, 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>	€ 40.372,56	€ 38.307,56	€ 2.065,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.235,85	€ 4.235,85	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.357,09	€ 16.292,09	€ 2.065,00
A03-Didattica	€ 15.411,56	€ 15.411,56	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.368,06	€ 2.368,06	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 73.281,18	€ 73.281,18	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.208,72	€ 2.208,72	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.360,98	€ 48.360,98	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 18.163,86	€ 18.163,86	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.547,62	€ 4.547,62	€ 0,00
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>	€ 113.653,74	€ 111.588,74	€ 2.065,00

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.

Relativamente a quanto previsto dalla circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28, circa il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione delle entrate del Bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15/12/2020, i Revisori rendono noto che l'Istituzione scolastica:

- circa le risorse assegnate ex art. 120 del D.L. n. 18/2020 pari a complessivi euro 12.852,61, ha utilizzato somme pari a euro 12.756,52 come da rendicontazione n. 23412 convalidata il 11/11/2020 nella piattaforma PNSD mentre i residui 96,09 euro sono stati restituiti con mandato n. 598 del 01/12/2020;
- circa le risorse assegnate ex art. 77 del D.L. n. 18/2020 pari a complessivi euro 6.922,38, ha utilizzato completamente le risorse assegnate;
- relativamente alle somme erogate in base all'art. 231, comma 1, del D.L. n. 34 del 19/05/2020, in base all'esito della rendicontazione inserita al Bilancio integrato SIDI da parte dell'istituzione scolastica e resa nota ai Revisori, risultano somme accertate e impegnate pari ad euro 48.080,49 (importo assegnato) e pagate per euro 40.025,47, nonché una richiesta di risorse aggiuntive per euro 813,34 in data 10/10/2020 (data della rendicontazione).

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*
- *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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale A.F. 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:16, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VIO RAFFAELLA

\_\_\_\_\_

CAMPIONI ANNA CHIARA

\_\_\_\_\_