

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

Presso l'istituto DI TREBASELEGHE - "G.PONTI" di TREBASELEGHE, l'anno 2020 il giorno 02, del mese di gennaio, alle ore 10:47, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PADOVA.

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

I Revisori sono:

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

Collabora con le attività di verifica il DSGA Loretta Salvadori.

Il Revisore in rappresentanza del MIUR procede all'analisi individuale del Programma Annuale e provvede all'apposizione di un visto provvisorio in attesa della nomina del rappresentante del MEF, non ancora pervenuta alla data odierna.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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 2019/2020 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		7	3	10	175		125	50	175	8	0	17,50
Seconde		5	3	8	159		106	54	160	6	-1	20,00
Terze		6	2	8	150		104	45	149	9	1	18,62
Quarte		7	3	10	197		129	67	196	3	1	19,60
Quinte		7	2	9	174		137	37	174	2	0	19,33
Pluriclassi		1		1	20		20		20		0	20,00
Totale	0	33	13	46	875	0	621	253	874	28	1	19,00
Prime		9		9	205		205		205	7	0	22,78
Seconde		9		9	186		185		185	2	1	20,56
Terze		9		9	176		174		174	4	2	19,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	27	0	27	567	0	564	0	564	13	3	20,89

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	96
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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	158
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	33

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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 62.933,71
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 41.998,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 45.000,00
06-Contributi da privati	€ 114.554,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 264.486,47
SPESE	
Attività	€ 159.871,81
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.187,05
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.644,60
A03-Didattica	€ 32.249,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 84.790,96
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 103.614,66
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 21.508,08
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 55.643,63
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 23.631,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.831,95
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 264.486,47
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 264.486,47

Il PTOF 2019/2022 è stato approvato dalla Giunta esecutiva nella seduta del 20/12/2018 e dal Consiglio di Istituto con

delibera n. 6/2019 del 07/01/2019. Lo stesso è stato aggiornato per l'a.s.2019/20 nella seduta di Giunta del 29/11/2019 con delibera n. 6 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 19/12/2019 con delibera n. 95. Il Programma Annuale e.f. 2020 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 19/12/2019 con delibera n.98; nella stessa seduta è stato confermato, come per l'anno precedente, il fondo economale per le minute spese per un importo massimo di euro 800,00 e di euro 60,00 per ogni spesa minuta.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 62.933,71, 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	IMPOR TO VINCOLATO	IMPOR TO NON VINCOLATO
Attività	€ 37.626,05	€ 35.561,05	€ 2.065,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.044,05	€ 2.044,05	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.665,84	€ 16.600,84	€ 2.065,00
A03-Didattica	€ 12.125,20	€ 12.125,20	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.790,96	€ 4.790,96	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 25.307,66	€ 25.307,66	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.008,08	€ 1.008,08	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.333,63	€ 15.333,63	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.734,00	€ 7.734,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.231,95	€ 1.231,95	€ 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	€ 62.933,71	€ 60.868,71	€ 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.

A campione è stata visionata scheda di progetto relativa al progetto "Sportello ascolto e Affettività". Il progetto è stato rinnovato nel PTOF anche per l'anno scolastico 2019/20 destinato alle classi terminali della scuola primaria e si articola in incontri tematici con famiglie e alunni. Il progetto è stato programmato nei mesi febbraio-aprile 2020 e prevede il coinvolgimento dei docenti di classe interni all'istituto ed anche l'intervento di un esperto esterno.

Il progetto confluisce nella macro-area P02 in ambito Umanistico e sociale in sede di predisposizione del programma Annuale e.f.2020 e risulta finanziato in proporzione variabile da avanzo di amministrazione vincolato ed in parte per competenza da enti e famiglie.

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

Ai sensi dell'art. 5 comma 8 e dell'art. 51 comma 1 del D.M. n. 129 del 28/08/2018 il Revisore 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 2020 e della documentazione esaminata, nonché della premessa di cui all'introduzione del presente verbale, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale e.f.2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2020 il giorno 02 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMPIONI ANNA CHIARA

