

# **ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**

## **VERBALE N. 2023/002**

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. VIGODARZERE di VIGODARZERE, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### **I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
EMILIA	RACCONTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
EUGENIO	CULTRARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In concomitanza con la situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid 2019 e tenuto conto del perdurare di tale contesto e delle misure restrittive agli spostamenti in essere e della situazione in cui Lo scrivente revisore non ha l'ausilio del revisore del mef in quanto decaduto e ad oggi non è stato nominato il sostituto, viene redatto in modalità da remoto con gli strumenti telematici nel rispetto delle norme e Regolamento n. 129 del 2018, oltre la Nota MI DEL 03.08.2021 PROT. N. 1769 La data e l'ora indicate sono inevitabilmente riferite al momento dell'immissione dei dati sulla piattaforma Athena. L'apposizione delle firme sul verbale sarà effettuata in presenza nella prima visita utile.

Il revisore dei conti sulla base di documenti forniti dalla scuola, pertanto sono risultati impossibile tutte quelle forme di controllo che si sarebbero potute operare con una visita in loco.

Il presente verbale è protocollato in data del 23 febbraio 2023 in quanto il revisore ha richiesto, in varie fasi, alcuni modelli corretti dalla scuola.

Il Dirigente ha predisposto il programma con nota prot. 18 del 04/01/2023;

La Giunta Esecutiva ha proposto il P.A. 2023 al C.I. con delibera del 12/01/2023;

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:

### **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*

### **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 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 diverseamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			4	4	81			82	82	6	-1	20,50
Seconde			4	4	81			81	81	3	0	20,25
Terze	2	3	5	95		35	61	96	3	-1	19,20	
Quarte	2	3	5	99		38	61	99	7	0	19,80	
Quinte	2	3	5	99		36	63	99	4	0	19,80	
Pluriclassi		1		1	18		18		18		0	18,00
Totale	0	7	17	24	473	0	127	348	475	23	-2	19,79
Prime		5		5	109		110		110	3	-1	22,00
Seconde		5		5	99		99		99	2	0	19,80
Terze	4	1	5	103		81	22	103	2	0	20,60	
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	1	15	311	0	290	22	312	7	-1	20,80

## 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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>108</b>
<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	4
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 132.515,65
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.864,53
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 44.600,00
06-Contributi da privati	€ 17.480,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 207.460,18
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	€ 177.209,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.718,08
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.345,53
A03-Didattica	€ 107.146,10
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.000,00
<b>Progetti</b>	€ 29.950,47
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.850,47
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.100,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00
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>	€ 300,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 207.460,18
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 207.460,18

Il finanziamento dello stato è stato comunicato dal Ministero con nota n. 46445 del 04/10/22.

Si stabilisce la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 1.000,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 100,00.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 132.515,65, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo è composto da saldo di cassa al 31 dicembre per euro 15.085,39 ,residui attivi per euro 139.381,57, residui passivi per euro 21.951,31.

### 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>	€ 123.665,18	€ 78.525,18	€ 45.140,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.218,08	€ 6.078,08	€ 12.140,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.301,00	€ 7.301,00	€ 10.000,00
A03-Didattica	€ 85.146,10	€ 65.146,10	€ 20.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00
<b>Progetti</b>	€ 8.850,47	€ 0,00	€ 8.850,47
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 850,47	€ 0,00	€ 850,47
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00
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>	€ 132.515,65	€ 78.525,18	€ 53.990,47

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale non è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*

## **Conclusioni**

I Revisori dei conti, in relazione a quanto sopra esposto, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CULTRARO EUGENIO

---