

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. VIGODARZERE di VIGODARZERE, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 19:00, 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:

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

Il presente verbale è redatto a seguito delle verifiche e dei controlli svolti a distanza dai Revisori mediante l'uso di apparecchiature informatiche in ottemperanza alle disposizioni emanate a seguito della dichiarata emergenza sanitaria da Covid-19.

I Revisori prendono atto delle note Prot. n. 562/2020 e 1033/2020 del Ministero dell'Istruzione con le quali sono sospese le visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche, in quanto non si individuano attività indifferibili da rendere in presenza; le verifiche ed i controlli di competenza dei revisori, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione dovrà avvenire mediante uso di strumenti informatici.

Pertanto i revisori stilano il presente verbale in collegamento con l'istituto scolastico e lo approvano da remoto.

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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
5. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
6. Verifica Approvazione PTOF
7. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

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 a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
--	---	--	-------------------------	-------------------------------------	---	--	---	--------------------------------------	---------------------------	--	-------------------------------

Prime		2	3	5	84		30	55	85	2	-1	17,00
Seconde		2	3	5	97		36	61	97	4	0	19,40
Terze		2	3	5	99		37	62	99	4	0	19,80
Quarte		3	3	6	121		57	65	122	2	-1	20,33
Quinte		3	2	5	102		51	51	102	2	0	20,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	14	26	503	0	211	294	505	14	-2	19,42
Prime		4	1	5	101		83	20	103	3	-2	20,60
Seconde		5		5	114		112	28	140	5	-26	28,00
Terze		4	1	5	118		90	28	118	2	0	23,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	2	15	333	0	285	76	361	10	-28	24,07

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	59
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	102
<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	5
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	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	3
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	31

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	€ 70.000,00
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.086,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 45.000,00
06-Contributi da privati	€ 5.250,00
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	€ 0,06
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 133.336,72
SPESE	
Attività	€ 101.343,51
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 27.786,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.346,06
A03-Didattica	€ 42.558,03
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.590,47
A06-Attività di orientamento	€ 2.062,03
Progetti	€ 31.693,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.173,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.002,34
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.517,15
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 133.336,72
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 133.336,72

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 70.000,00, 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
Attività	€ 54.906,79	€ 9.630,51	€ 45.276,28
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.786,92	€ 959,59	€ 12.827,33
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.396,00	€ 0,00	€ 12.396,00
A03-Didattica	€ 24.071,37	€ 8.548,92	€ 15.522,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.590,47	€ 122,00	€ 2.468,47
A06-Attività di orientamento	€ 2.062,03	€ 0,00	€ 2.062,03
Progetti	€ 15.093,21	€ 0,00	€ 15.093,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 173,72	€ 0,00	€ 173,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.402,34	€ 0,00	€ 8.402,34
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.517,15	€ 0,00	€ 6.517,15
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	€ 70.000,00	€ 9.630,51	€ 60.369,49

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
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- 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

L'Istituto propone di destinata la somma di euro 1.000,00 quale fondo per le minute spese.

L'istituzione scolastica in merito ai fondi anticovid individuate nella circolare n. 28 del 30/12/2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze non ha utilizzato del tutto le somme; la rimanenza di euro 121,47 è stata accreditata in Tesoreria con mandato n. 305 del 03/12/2020.

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 nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:00, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RACCONTO EMILIA

CULTRARO EUGENIO
