

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'Istituto IC PONTE DI PIAVE di PONTE DI PIAVE, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di gennaio, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di TREVISO.  
La riunione si svolge presso sede dei revisori.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	DI PIETRO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La documentazione è stata fornita dal Dsga Giuliano Tosatto tramite gli strumenti tecnologici email, come previsto dal regolamento D.I. n. 129/2018 e per effetto della sospensione delle visite in loco a causa della pandemia da covid-2019 come da nota MIUR prot. n. 26810 del 9/11/2020

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:

#### 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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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)
	8	8	198		198	198	6	24,75

Si richiama l'attenzione in ordine alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle

risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176.

VERSAMENTO SOMME DI CUI ALL'ART. 265 COMMA 9 LEGGE 77\_2020

il mandato di pagamento n. 286 del 2020 di € 70,47 restituzione delle somme previste all'art. 265 comma 9 legge 77\_2020, già certificato in piattaforma, somme derivanti dal D.L. 18\_2020 Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2019/2022 aggiornato e approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 11 del 23 dicembre 2020



### 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 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	3	2	5	79	48	32	80	2	80	2	-1	16,00
Seconde	3	2	5	85	49	36	85	5	85	5	0	17,00
Terze	4	1	5	87	73	14	87	1	87	1	0	17,40
Quarte	3	2	5	76	47	29	76	4	76	4	0	15,20
Quinte	4	1	5	74	55	19	74	2	74	2	0	14,80
Pluriclassi			0					0		0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>8</b>	<b>25</b>	<b>401</b>	<b>0</b>	<b>272</b>	<b>130</b>	<b>402</b>	<b>14</b>	<b>-1</b>	<b>16,08</b>
Prime	4	4	4	76	79		79	4	79	4	-3	19,75
Seconde	4	4	4	93	95		95	3	95	3	-2	23,75
Terze	4	4	4	85	85		85	1	85	1	0	21,25
Pluriclassi			0					0		0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>254</b>	<b>0</b>	<b>259</b>	<b>0</b>	<b>259</b>	<b>8</b>	<b>-5</b>	<b>21,58</b>

*SP*

**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	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	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	55
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	
	97
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	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	4
TOTALE PERSONALE ATA	
	27

Si rilevano, altresì, n.0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 284.281,59
03-Finanziamenti dello Stato	€ 0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 13.342,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 11.024,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 18.440,00
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>	<b>€ 327.087,59</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.932,84
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.650,00
A03-Didattica	€ 16.472,23
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 17.018,08
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 424,99
<b>Progetti</b>	<b>€ 1.367,54</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 264.990,75
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 87.306,18
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 167.095,41
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.053,23
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 7.535,93
<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>€ 200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 309.123,59</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 17.964,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 327.087,59</b>

il Fondo per le minute spese che viene quantificato per l'anno scolastico 2021 in € 500,00, come anticipazione al

DSGA giusta delibera Giunta esecutiva del 14/01/2021 verrà proposto all'approvazione del Consiglio di Istituto

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 284.281,59, 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>	€ 32.590,84	€ 15.254,93	€ 17.335,91
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.650,00	€ 3.281,32	€ 3.368,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.472,23	€ 0,00	€ 10.472,23
A03-Didattica	€ 13.676,08	€ 10.606,07	€ 3.070,01
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 424,99	€ 0,00	€ 424,99
A06-Attività di orientamento	€ 1.367,54	€ 1.367,54	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 250.190,75	€ 250.190,75	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 74.306,18	€ 74.306,18	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 167.095,41	€ 167.095,41	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.053,23	€ 3.053,23	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.735,93	€ 5.735,93	€ 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>	€ 282.781,59	€ 265.445,68	€ 17.335,91

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:

- 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 2020/2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2021 il giorno 21 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PIETRO ANTONELLA  
LONGO GIULIA

*Antonella Di Pietro*  
*Longo Giulia per ff*