

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2026/001

Presso l'istituto IC RONCADE di RONCADE, l'anno 2026 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso Modalità da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	PAGANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LOREDANA	CIURLEO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, secondo il disposto degli articoli 5, comma 8, e 52 del DI 129/2018, e verrà firmato in presenza in occasione della prima visita utile.

La documentazione di riferimento per esaminare il presente programma annuale è stata trasmessa con mail del 15.01.2026 e integrata, su richiesta dei revisori, con successive mail, ultima delle quali del 3.02.2026.

L'Istituzione Scolastica si è pertanto avvalsa della proroga di cui alla nota MIM - Dipartimento risorse, organizzazione e innovazione digitale, prot. n. 24599 del 18/11/2025, con la quale il Ministero dell'istruzione e del Merito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole in questo momento dell'anno, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle attività progettuali previste dal PNRR, comunica la possibilità di usufruire di una proroga fino a 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

Il presente Programma Annuale è stato proposto alla Giunta Esecutiva in data 15.01.2026, giusto verbale di approvazione prot. n. 460 di pari data.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2026 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. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF
9. 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 2025/2026 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)
0	10	10	195	0	193	193	11	19,30

TVIC875005 - ACJ8FJM - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001444 - 05/02/2026 - I - E

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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 ( $d=a+b+c$ )	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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	0	5	3	8	135	0	71	66	137	5	-2	17,12
Seconde	0	6	3	9	140	0	94	45	139	9	1	15,44
Terze	0	6	4	10	165	0	93	72	165	10	0	16,50
Quarte	0	6	3	9	156	0	103	56	159	8	-3	17,67
Quinte	0	5	3	8	159	0	99	62	161	6	-2	20,12
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>16</b>	<b>44</b>	<b>755</b>	<b>0</b>	<b>460</b>	<b>301</b>	<b>761</b>	<b>38</b>	<b>-6</b>	<b>17,30</b>
Prime	0	8	0	8	173	0	173	0	173	11	0	21,62
Seconde	0	9	0	9	191	0	191	0	191	8	0	21,22
Terze	0	8	0	8	173	0	173	0	173	6	0	21,62
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>537</b>	<b>0</b>	<b>537</b>	<b>0</b>	<b>537</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>21,48</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	131
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>235</b>
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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>43</b>

Non si rilevano 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, 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	€ 376.178,80
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.074,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 35.000,00
06-Contributi da privati	€ 77.410,50
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	€ 1.450,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 513.113,30</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 231.641,30</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.899,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.126,82
A03-Didattica	€ 97.096,46
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 61.305,98
A06-Attività di orientamento	€ 1.212,19
<b>Progetti</b>	<b>€ 280.972,00</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 92.664,14
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 184.385,76
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.922,10
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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 513.113,30</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 513.113,30</b>

L'aggiornamento 2025/2026 del Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2025/2028 della scuola IC di Roncade è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 26/11/2025 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 14348

del 01/10/2025, ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18/12/2025 con delibera n. 38 e risulta pubblicato in "Scuola in Chiaro". Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2025/2028 è stato approvato con il Delibera del Consiglio di Istituto n. 3 del 4.11.2025.

Il Fondo di riserva di euro 500,00 è calcolato entro la misura massima del 10% della dotazione finanziaria ordinaria di euro 23.074,00 -funzionamento amministrativo- didattico periodo gennaio - agosto 2026 - assegnati con nota MIM, prot. n. 15058 del 1.10.2025.

Si propone la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di euro 3.000,00 annue, nonché l'importo massimo di ogni minuta spesa in euro 200,00, come indicato nella Relazione Illustrativa.

L'anticipo al DSGA per le minute spese risulta iscritto al Funzionamento Amministrativo (A02) diversamente da quanto indicato dal MI con nota DGRUF prot.4646 del 6.3.2019 "Vademecum per l'utilizzo delle voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni"; si suggerisce per il futuro di riportare in fase di programmazione il fondo economale per le minute spese nell'aggregato "Funzionamento generale e decoro della Scuola" (A01). Inoltre i revisori richiamano l'utilizzo del fondo economale per le minute spese per acquisti di modesta entità (art. 21 c. 1 DI 129/18). La somma di euro 35.000,00, presente nella voce in entrata "FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI", come meglio specificato nella relazione al Programma Annuale, è relativa alla previsione di contributi provenienti dal Comune di Roncade sulla base di apposita convenzione, e dal Comune di Monastier, di cui viene fornita apposita delibera.

Nell'aggregato 06 "CONTRIBUTI DA PRIVATI", sono previsti contributi per iscrizione alunni, per visite e viaggi e per la copertura assicurativa degli alunni e i contributi per assicurazione personale.

Nell'aggregato 11 "SPONSOR E UTILIZZO LOCALI" viene inserito il contributo della Ditta che gestisce i distributori automatici.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 376.178,80, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione è calcolato al 31.12.2025.

Il saldo cassa indicato nel Mod.C pari a € 225.077,19 e coincide con il saldo del Giornale di cassa ed il saldo dell'Istituto Cassiere.

### 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>	€ 135.706,80	€ 67.569,61	€ 68.137,19
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.325,85	€ 874,63	€ 18.451,22
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.976,82	€ 0,00	€ 17.976,82
A03-Didattica	€ 85.885,96	€ 54.176,81	€ 31.709,15
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.305,98	€ 11.305,98	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.212,19	€ 1.212,19	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 240.472,00	€ 240.472,00	€ 0,00

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 53.164,14	€ 53.164,14	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 183.385,76	€ 183.385,76	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.922,10	€ 3.922,10	€ 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>	€ 376.178,80	€ 308.041,61	€ 68.137,19

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
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- 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 2026, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2026 dell'IC di Roncade (TV).

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:10, l'anno 2026 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAGANI MARCO

CIURLEO LOREDANA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_